

UCHWAŁA Nr XXVIII/226/21
RADY POWIATU KOLNEŃSKIEGO

z dnia 27 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2020 rok

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 45 i art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sporządzone i przedłożone przez Dyrektora Szpitala Ogólnego w Kolnie roczne sprawozdanie finansowe tej jednostki- poddane badaniu przez biegłego rewidenta, które obejmuje:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego- sprawozdanie finansowe jednostki innej,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 19.524.145,52 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości 60.477,44 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujący ujemny fundusz w kwocie 2 722 009,85 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazujący stan środków pieniężnych na 31.12.2020 r.w kwocie 122 983,95 zł,
- 6) informacja dodatkowa
 - stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Michał Kulczewski



Załącznik do uchwały Nr XXVIII/226/21

Rady Powiatu Kolneńskiego

POL-TAX Sp. z o.o.
z dnia 27 maja 2021 r.
ul. Bora Kolonizacyjnego 33C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11

+48 (22) 616 55 12

biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

Szpital Ogólny w Kolnie

z siedzibą w Kolnie (18 – 500), ul. Wojska Polskiego 69

L. Dz. 27-M/31/III/21

Warszawa, dnia 31.03.2021 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Dla Zarządu Powiatu Kolneńskiego
Szpitala Ogólnego w Kolnie
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. („sprawozdanie finansowe”) **Szpitala Ogólnego w Kolnie z siedzibą w Kolnie**

(18 – 500), ul. Wojska Polskiego 69, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **19 524 145,52 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zysk netto w wysokości **60 477,44 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **60 477,44 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **31 149,73 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę 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 2020 r. poz. 1415). 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) 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 IESBA. 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.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – na niestabilną sytuację finansową Szpitala

Zwracamy uwagę na pkt. XXII Informacji dodatkowej sprawozdania finansowego, która wskazuje, że sytuacja finansowa Szpitala Ogólnego w Kolnie jest trudna, mimo, że w roku badanym Szpital wygenerował zysk netto w wysokości 60,5 tys. zł, ale skumulowane straty z lat poprzednich wynoszą 8 930,8 tys. zł. Poniesiona łączna strata netto ma wpływ na wielkość funduszu własnego, który jest wielkością ujemną i wynosi zgodnie z bilansem na dzień bilansowy 2 722,0 tys. zł. Ponadto wykazane zobowiązania krótkoterminowe przewyższają należności krótkoterminowe o kwotę 3 220,8 tys. zł. Istotna w tej sprawie jest podana informacja przez Szpital w pkt XXII Informacji dodatkowej o zatwierdzonym przez Radę Powiatu Kolneńskiego Uchwałą nr XII/102/19 z dnia 28 listopada 2019 r. a następnie Uchwałą Nr XII/172/20 z dnia 30.10.2020 r. programie naprawczym i jego realizacji. Program ten ma na celu przywrócenie Szpitalowi stabilnego działania poprzez między innymi zmniejszenie jego zadłużenia.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor 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 statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrekcja uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności szpitala 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 Zarząd Powiatu albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyрекcję 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 Dyрекcję;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyрекcję 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 Teresa Imbiorowicz, działający w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 31 marca 2021 roku

.....
Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

[illegible]

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zła kondycja finansowa Szpitala, rosnące w 2019 roku do I kwartału 2020 roku zobowiązania wymagalne, brak pełnej płynności finansowej oraz ujemna wartość kapitału (funduszu) własnego mogą stanowić zagrożenie dla kontynuacji działalności Szpitala, w związku z czym, pomimo zysku za 2020 rok, nadal występują okoliczności wpływające na niepewność kontynuacji działalności.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Materiały (stanowiące do 31.12.2019r. środki trwałe niskocenne) o wartości nie przekraczającej 3 500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty materiałów w momencie oddania do użytkowania i ujmuje się w ewidencji pozabilansowej wyposażenia (jeśli ich wartość przekracza 100 zł). Dopuszczalne jest, że środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł zakupywane z udziałem dotacji bądź dofinansowań ze środków UE oraz innych, księguje się jako środki trwałe na konto 010 i 011 „Środki trwałe” dokonując odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem ustalonej stawki amortyzacyjnej. Wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według stawki 50 % w stosunku rocznym.
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej.
3. Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wycen zawartej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia Tabela nr 11.
4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.
5. Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.
6. W 2020 roku nie dokonano zmiany metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów, które wywarłyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Ustalenia wyniku finansowego

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, jednostka ewidencjonuje koszty jednocześnie w układzie rodzajowym (na kontach zespołu 4) i kalkulacyjnym (na kontach zespołu 5). Przy czym:

1. Zysk/stratę ze sprzedaży stanowi różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży a kosztami działalności operacyjnej (na które składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów).
2. Zysk/stratę z działalności operacyjnej stanowi zysk/strata ze sprzedaży powiększony/a o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszony/a o pozostałe koszty operacyjne.
3. Zysk/stratę brutto stanowi zysk/strata z działalności operacyjnej powiększony/a o przychody finansowe i pomniejszony/a o koszty finansowe.
4. Zysk/strata netto jest wynikiem różnicy pomiędzy zyskiem/strata brutto a podatkiem dochodowym i pozostałymi obowiązkowymi zmniejszeniami zysku (zwiększeniami straty).

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy.
3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.: Szpital Ogólny w Kolnie stosuje zasady rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U.z 2021 roku poz. 217) oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2020 roku poz. 295) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2021 poz. 305). Dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości została przyjęta Zarządzeniem nr 49/2015 Dyrektora Szpitala Ogólnego w Kolnie z dnia 31.12.2015r. i zmieniona Zarządzeniami Nr 34/2016 Dyrektora Szpitala Ogólnego w Kolnie z dnia 30.12.2016r., Nr 29/2018 z dnia 12.09.2018r., Nr 1/2019 z dn. 23.01.2019r., Nr 93/2019 z dn. 23.12.2019r., Nr 34/2020 z dn. 30.04.2020r. oraz Nr 78/2020 z dn. 12.11.2020r.
Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.
W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze - miesiąc - do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienie z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych prowadzonych do kont syntetycznych objętych wykazem kont księgi głównej. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się prowadząc ewidencję szczegółową według zasad określonych w Polityce rachunkowości (załącznik nr 3 – Wykaz kont syntetycznych i analitycznych zakładowego planu kont Szpitala Ogólnego w Kolnie). Ewidencję i rozliczenia kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4” i „5”. Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:
 - 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania i osoby materialnie odpowiedzialnej, jako środek trwały/wartość niematerialną i prawną kwalifikuje się składniki, których cena jednostkowa przekracza 3 500,00 zł a okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż 1 rok.
 - 2) składniki majątku o wartości powyżej 3 500,00 zł ujmie się do ewidencji środków trwałych według cen nabycia i amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych,
 - 3) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej wyższej niż 3500,00 zł są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych,
 - 4) środka trwałe w budowie – w wysokości faktycznie poniesionych nakładów,
 - 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia z zastosowaniem w trakcie roku metody „fifo”- „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,
 - 6) należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
 - 8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
Częścią składową dokumentacji - zgodnie z wymogiem art. 10 ust. 1 ustawy - jest wykaz zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych.

Pozostałe (opcjonalnie)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 314 617,25	24 213 291,68
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 472 649,01	24 412 555,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-158 031,76	-199 264,23
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	32 225 493,25	26 075 877,21
I	Amortyzacja	1 926 994,29	1 361 347,35
II	Zużycie materiałów i energii	4 078 382,21	2 451 875,26
III	Usługi obce	10 687 629,41	8 870 757,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	58 340,00	57 215,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	12 943 705,31	11 028 958,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 385 837,00	2 161 744,29
	– emerytalne	1 008 494,60	933 115,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	144 605,03	143 979,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 910 876,00	-1 862 585,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 465 580,77	1 188 021,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 355 909,88	1 089 692,18
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 276,60	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	108 394,29	98 329,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	152 214,34	217 785,75
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 715,40	9 156,74
III	Inne koszty operacyjne	139 498,94	208 629,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	402 490,43	-892 349,99
G	Przychody finansowe	3 955,95	2 125,45
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:	3 955,95	2 125,45
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	345 665,94	279 098,04
I	Odsetki, w tym:	345 665,94	279 098,04
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	60 780,44	-1 169 322,58
J	Podatek dochodowy	303,00	1 789,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	60 477,44	-1 171 111,58

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
		31.12.2020	31.12.2019			31.12.2020	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	15 061 181,23	13 744 957,33	A	Kapitał (fundusz) własny	-2 722 009,85	-2 782 487,29
I	Wartości niematerialne i prawne	5 740,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 148 269,90	6 148 269,90
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	5 740,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 021 185,00	13 744 707,33	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	14 900 183,94	13 671 600,31		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	546 441,80	546 441,80		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 786 183,86	7 495 456,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 930 757,19	-7 759 645,61
c)	urządzenia techniczne i maszyny	171 210,02	149 885,33	VI	Zysk (strata) netto	60 477,44	-1 171 111,58
d)	środki transportu	351 066,97	433 176,89	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	6 045 281,29	5 046 640,22	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 246 155,37	18 975 869,41
2	Środki trwałe w budowie	121 001,06	73 107,02	I	Rezerwy na zobowiązania	1 946 292,42	1 767 423,11
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	1 925 454,87	1 767 423,11
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	1 416 851,87	1 350 082,11
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	508 603,00	417 341,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	20 837,55	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	250,00	250,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	20 837,55	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	4 132 500,34	980 000,26
3	Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00	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	4 132 500,34	980 000,26
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	4 132 500,34	980 000,26
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 901 138,22	8 670 313,04
	– 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	250,00	250,00		– 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	250,00	250,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 006,23	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	34 006,23	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 737 686,45	8 553 522,04
B	Aktywa obrotowe	4 462 964,29	2 448 424,79	a)	kredyty i pożyczki	1 009 999,92	1 493 292,29
I	Zapasy	570 579,19	333 712,43	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	570 579,19	331 229,26	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 042 289,38	4 741 592,15
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	3 042 289,38	4 741 592,15
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	2 483,17	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 680 322,40	1 912 481,79	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 647 593,70	1 529 141,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 020 910,51	770 501,44
	– do 12 miesięcy			i)	inne	16 892,94	18 994,69
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	163 451,77	116 791,00
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 266 224,39	7 558 133,00
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	9 266 224,39	7 558 133,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	7 371 018,23	6 310 185,56
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 895 206,16	1 247 947,44
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 680 322,40	1 912 481,79				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 604 970,36	1 878 844,12				
	– do 12 miesięcy	3 604 970,36	1 878 844,12				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75 352,04	33 637,67				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	122 983,95	91 834,22				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	122 983,95	91 834,22				
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	122 983,95	91 834,22				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	122 983,95	91 834,22				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 078,75	110 396,35				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	19 524 145,52	16 193 382,12		PASYWA razem (suma poz. A i B)	19 524 145,52	16 193 382,12

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 782 487,29	-2 358 074,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 782 487,29	-2 358 074,70
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 148 269,90	6 148 269,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	746 698,99
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- pokrycie ujemnego wyniku finansowego za 2018 rok przez Powiat Kolneński	0,00	746 698,99
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	746 698,99
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zmniejszenie Funduszu Zakładu o stratę netto roku ubiegłego	0,00	746 698,99
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 148 269,90	6 148 269,90
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
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	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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 930 757,19	-8 506 344,60
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 930 757,19	8 506 344,60
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 930 757,19	8 506 344,60
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	746 698,99
	- pokrycie straty netto roku ubiegłego z Funduszu Zakładu	0,00	746 698,99
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 930 757,19	7 759 645,61
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 930 757,19	-7 759 645,61
6.	Wynik netto	60 477,44	-1 171 111,58
	a) zysk netto	60 477,44	0,00
	b) strata netto	0,00	1 171 111,58
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 722 009,85	-2 782 487,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 722 009,85	-2 782 487,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	60 477,44	-1 171 111,58
II.	Korekty razem	-2 623 643,61	1 336 481,82
1.	Amortyzacja	1 926 994,29	1 361 347,35
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	244 448,94	163 586,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 831,34	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	178 869,31	199 264,23
6.	Zmiana stanu zapasów	-236 866,76	-153 613,23
7.	Zmiana stanu należności	-1 767 840,61	-430 794,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 277 902,45	1 129 480,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 296 609,23	-844 065,27
10.	Inne korekty	-388 905,76	-88 723,75
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 563 166,17	165 370,24
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 342 275,95	3 802 472,89
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	3 342 275,95	3 802 472,89
II.	Wydatki	3 213 069,51	3 993 624,63
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 213 069,51	3 944 123,25
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	0,00	49 501,38
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	129 206,44	-191 151,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 526 690,00	1 073 798,99
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 461 750,00	275 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	64 940,00	798 798,99
II.	Wydatki	2 061 580,54	1 011 435,21
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	250,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 830 792,29	859 999,92
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	192 688,25	101 683,91
9.	Inne wydatki finansowe	38 100,00	49 501,38
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 465 109,46	62 363,78
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	31 149,73	36 582,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	31 149,73	36 582,28
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	91 834,22	55 251,94
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	122 983,95	91 834,22
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	70 466,00	48 025,01

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	60 780,44			-1 169 322,58		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 857 166,67			-854 299,28		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-565,07			-30 729,28		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	30 789,54			37 687,50		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 383 471,78			1 391 989,62		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	886 702,89			959 369,49		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-790 579,82			-467 127,92		
H.	Strata z lat ubiegłych	-470 456,95			-604 851,25		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-241 379,14			746 698,99		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 597,00			9 415,29		
K.	Podatek dochodowy	303,00			1 789,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2020

SZPITAL OGÓLNY w KOLNIE

18-500 KOLNO, ul. Wojska Polskiego 69

Regon 450667610 NIP: 291-00-50-705

tel. 86 278 24 24, fax 86 278 23 51

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Szpitala Ogólnego w Kolnie za rok obrotowy 2020

Szpital Ogólny w Kolnie powstał na mocy Zarządzenia Wojewody łomżyńskiego Nr 61/98 z dnia 28 lipca 1998 roku. Rozpoczął działalność statutową z dniem 01 stycznia 1999r.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 05.11.2001r. sygnatura sprawy: BI.XII NS-REJ.KRS/4472/1/740 zakład nasz został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000059112.

W rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego, Szpital Ogólny w Kolnie był wpisany pod numer 20-00133, zaś od 9 grudnia 2011 roku został wpisany do rejestru podmiotów działalności leczniczej pod numerem 000000010741

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów bilansu

1. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Do środków trwałych zalicza się środki o wartości przekraczającej 3 500 zł. Dopuszczalne jest, że środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł zakupywane z udziałem dotacji bądź dofinansowań ze środków UE oraz innych, księguje się jako środki trwałe na konto 010 i 011 „Środki trwałe” dokonując odpisów amortyzacyjnych z uwzględnieniem ustalonej stawki amortyzacyjnej. Wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według stawki 50 % w stosunku rocznym.
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej.
3. Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wycen zawartej w art. 7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia Tabela nr 11.
4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.
5. Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.

II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Tabela nr 1

I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - 2020r. wartość początkowa	Bilans otwarcia	Przychody	Rozchody	Bilans zamknięcia
Grunty 0	546 441,80			546 441,80
Budynki 01	10 381 307,00	61 798,04	25 590,33	10 417 514,71
Budowle 02	361 535,86	509 308,23		870 844,09
Kotły i maszyny energetyczne 03	136 375,57			136 375,57
Maszyny i urządzenia ogólne 04	855 969,59	27 367,50		883 337,09
Urządzenia techniczne 06	514 850,40	53 458,50		568 308,90
Środki transportowe 07	603 367,97			603 367,97
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 08	11 104 804,20	2 508 418,20	322 020,51	13 291 201,89
Razem konto 010, 011	24 504 652,39	3 160 350,47	347 610,84	27 317 392,02
Środki trwałe w budowie (080, 081)	73 107,02	3 217 069,51	3 169 175,47	121 001,06
RAZEM	24 577 759,41	6 377 419,98	3 516 786,31	27 438 393,08
Środki o małej wartości (konto 013)	1 171 995,50		1 171 995,50	0,00
Wartości niematerialne i prawne (konto 020, 021)	1 349 920,15	8 610,00		1 358 530,15
RAZEM	27 099 675,06	6 386 029,98	4 688 781,81	28 796 923,23
II. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne -2020r. Umorzenie				
	Bilans otwarcia	Przychody	Rozchody	Bilans zamknięcia
Grunty	-	-	-	-
Budynki	3 098 253,33	259 812,27	17 947,78	3 340 117,82
Budowle	149 133,46	12 923,66		162 057,12
Kotły i maszyny energetyczne (03)	81 557,93	15 047,98		96 605,91
Maszyny i urządzenia ogólne (04)	844 064,87	13 671,90		857 736,77
Urządzenia techniczne (06)	376 869,79	45 829,41		422 699,20
Środki transportowe (07)	170 191,08	82 109,92		252 301,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 08	6 112 981,62	1 494 729,15	322 020,51	7 285 690,26
Razem	10 833 052,08	1 924 124,29	339 968,29	12 417 208,08
Środki o małej wartości (074)	1 171 995,50		1 171 995,50	0,00
Wartości niematerialne i prawne (072-073)	1 349 920,15	2 870,00		1 352 790,15
OGÓŁEM	13 354 967,73	1 926 994,29	1 511 963,79	13 769 998,23
AKTYWA TRWAŁE NETTO (I-II)	13 744 707,33	4 459 035,69	3 176 818,02	15 026 925,00

Tabela nr 1 jest syntetycznym zestawieniem stanu i ruchu majątku trwałego zakładu w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020r. W kolumnie 3 tabeli nr 1 wykazano środki trwałe przyjęte na stan w trakcie roku obrotowego, bez względu na termin poniesionego wydatku.

Łączna wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjętych na stan w 2020 roku wynosi 3 160 350,47 zł, z czego:

- wartość budynków wzrosła o kwotę 61 798,04 zł co stanowi 1,9 %
- wartość obiektów inżynierii lądowej wzrosła o kwotę 509 308,23 zł, co stanowi 16,1 %
- wartość maszyn i urządzeń ogólnych wzrosła o kwotę 27 367,50 zł, co stanowi 0,9 %
- wartość urządzeń technicznych wzrosła o kwotę 53 458,50 zł co stanowi 1,7 %
- wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia wzrosła o kwotę 2 508 418,20 zł co stanowi 79,4 %

Środki o małej wartości oraz ich umorzenie w kwocie 1 171 995,50 zł zostały zdjęte ze stanu kont 013 i 074 na konto pozabilansowe, co wynikało ze zmiany Polityki rachunkowości od dnia 01.01.2020r., w wyniku której wyposażenie

w roku bilansowym 2020 ewidencjonowano pozabilansowo, jego koszty zaś odnoszono w ciężar kosztów materiałów. Zmiana ta nie wpłynęła na kwoty wykazywane w bilansie w pozycji aktywów trwałych.

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

Nie wystąpiła.

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

Nie wystąpiła.

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie wystąpiła

Wartości gruntów użytkowanych w użytkowaniu wieczystym (ujęto w tabeli nr 2) w okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie i na dzień 31.12.2020r. wynosi 546 441,80 zł.

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	wartość w zł
Działka nr 1727/2	477 921,80
Działka 1246/20	68 520,00
Razem	546 441,80

Szpital nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania.

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

Szpital posiada 1 udział o wartości 100,00 zł w kapitale rezerwowym jako Członek Zwyczajny Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Polski Zakład Ubezpieczeń Wzajemnych z siedzibą w Warszawie.

III. Szczegółowe informacje dotyczące zwiększeń majątku trwałego w 2020 roku oraz źródła ich finansowania przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

L.p.	Nazwa	Nr inwentarzowy	Wartość	Źródła finansowania		Miejsce użytkowania / przeznaczenia
				Dotacja / darowizna	Środki własne	
1	Licencja bezterminowa Optimed NXT AP-KOLCE	N/901/001	8 610,00	0,00	8 610,00	Centralna Rejestracja
2	Budynek szpitalny - zwiększenie wartości	S/150/001	61 798,04	0,00	61 798,04	
3	Plac utwardzony - zwiększenie wartości	S/244/001	509 308,23	490 686,62	18 621,61	
4	Zamglawiacz Victory VP200	S/449/001	5 227,50	0,00	5 227,50	Sekcja Admin.-Gosp.
5	Komputer AiO V8	S/487/001	3 690,00	2 952,00	738,00	Oddział Poł.-Gin.
6	Komputer AiO X700	S/487/002	3 690,00	2 952,00	738,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
7	Komputer AiO X700	S/487/003	3 690,00	2 952,00	738,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.

8	Komputer AiO X700	S/487/004	3 690,00	2 952,00	738,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
9	Komputer AiO X700	S/491/214	3 690,00	2 952,00	738,00	Oddział Chir.Ogólnej z Pododdz.Ort.i Traum.
10	Komputer AiO X700	S/491/215	3 690,00	2 952,00	738,00	Oddział Chir.Ogólnej z Pododdz.Ort.i Traum.
11	Urządzenie do dekontaminacji powietrza Genano 310	S/652/001	20 000,00	20 000,00	0,00	Szpitalna Izba Przyjęć
12	Generator ozonu trioxygen 5	S/652/002	5 781,00	5 781,00	0,00	Sekcja Admin.-Gosp.
13	Generator ozonu trioxygen 5	S/652/003	5 781,00	5 781,00	0,00	Sekcja Admin.-Gosp.
14	Generator ozonu trioxygen 5	S/652/004	5 781,00	5 781,00	0,00	Szpitalna Izba Przyjęć
15	Generator ozonu trioxygen 10	S/652/005	7 872,00	7 872,00	0,00	Sekcja Admin.-Gosp.
16	Klimatyzator Rotenso Roni R50W Inverter	S/652/006	4 000,00	4 000,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
17	Miernik Drager X-am 5000 O3	S/664/001	4 243,50	4 243,50	0,00	Sekcja Admin.-Gosp.
18	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/404	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
19	Koncentrator tlenu DEVILBISS Typ: 525 KS	S/802/405	2 700,00	2 700,00	0,00	Hospicjum domowe
20	Koncentrator tlenu DEVILBISS Typ: 525 KS	S/802/406	2 700,00	2 700,00	0,00	Hospicjum domowe
21	Koncentrator tlenu DEVILBISS Typ: 525 KS	S/802/407	2 700,00	2 700,00	0,00	Hospicjum domowe
22	Ssak elektryczny Medist Typ: Mevacs M20	S/802/408	9 828,00	9 828,00	0,00	Hospicjum domowe
23	Ssak elektryczny Medist Typ: Mevacs M20	S/802/409	9 828,00	9 828,00	0,00	Hospicjum domowe
24	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/410	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
25	Pompa dwustrzykawkowa Ascor Med AP24+	S/802/411	3 996,00	3 996,00	0,00	Hospicjum domowe
26	Pompa dwustrzykawkowa Ascor Med AP24+	S/802/412	3 996,00	3 996,00	0,00	Hospicjum domowe
27	Pompa dwustrzykawkowa Ascor Med AP24+	S/802/413	3 996,00	3 996,00	0,00	Hospicjum domowe
28	Pompa dwustrzykawkowa Ascor Med AP24+	S/802/414	3 996,00	3 996,00	0,00	Hospicjum domowe
29	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/415	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
30	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/416	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
31	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/417	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
32	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/418	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
33	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/419	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
34	łóżko elektryczne VERMERIEN LUNA UL2	S/802/420	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
35	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/421	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
36	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/422	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
37	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/423	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.

38	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/424	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
39	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/425	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
40	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/426	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
41	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/427	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
42	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/428	5 832,00	5 832,00	0,00	Hospicjum domowe
43	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/429	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
44	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/430	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
45	Elektrokardiograf Aspel Ascard green	S/802/431	5 389,20	5 389,20	0,00	Hospicjum domowe
46	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/432	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
47	łóżko elektryczne METALOWIEC Typ A	S/802/433	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
48	Pompa objętościowa BECTON DICKINSON Typ Alaris GW800	S/802/434	5 400,00	5 400,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
49	Pompa objętościowa BECTON DICKINSON ALARIS GW800	S/802/435	5 400,00	5 400,00	0,00	Hospicjum domowe
50	Pompa objętościowa BECTON DICKINSON ALARIS GW800	S/802/436	5 400,00	5 400,00	0,00	Hospicjum domowe
51	Pompa dwustrzykawkowa ASCOR MED Typ AP24+	S/802/437	4 320,00	4 320,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
52	Defibrylator GOLDWAY EFFICIA DFM100	S/802/438	37 800,00	37 800,00	0,00	Hospicjum domowe
53	Wózek wanna ARJO HUNTLEIGH BASIC	S/802/439	12 960,00	12 960,00	0,00	Hospicjum domowe
54	Pompa dwustrzykawkowa ASCOR MED Typ AP24+	S/802/440	4 320,00	4 320,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
55	Podnośnik pneumatyczny VERMERIEN EAGLE620	S/802/441	6 264,00	6 264,00	0,00	Hospicjum domowe
56	Wyposażenie ambulansu drogowego PROMEBA PC675	S/802/442	36 288,00	36 288,00	0,00	Hospicjum domowe
57	Pompa dwustrzykawkowa ASCOR MED Typ AP24+	S/802/443	4 320,00	4 320,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
58	Pompa dwustrzykawkowa ASCOR MED Typ AP24+	S/802/444	4 320,00	4 320,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
59	Zestaw do intubacji i wentylacji SCOPE MEDICAL Typ Hyperled	S/802/445	5 400,00	5 400,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
60	Defibrylator GOLDWAY Typ Efficia DFM100	S/802/446	37 800,00	37 800,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
61	Przyłóżkowy aparat USG Philips Typ Affinity 30	S/802/447	378 000,00	378 000,00	0,00	Oddział Wewn. z Pododd. Geriatr.
62	łóżko elektryczne VERMERIEN LUNA UL2	S/802/448	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
63	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/449	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
64	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/450	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
65	łóżko elektryczne z	S/802/451	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.

	wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2					
66	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/452	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
67	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/453	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
68	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/454	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
69	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/455	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
70	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/456	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
71	łóżko elektryczne z wyposażeniem VERMERIEN LUNA UL2	S/802/457	6 048,00	6 048,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
72	Pompa dwustrzykawkowa Ascor Med AP24+	S/802/458	4 212,00	4 212,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
73	Pompa dwustrzykawkowa Ascor Med AP24+	S/802/459	4 212,00	4 212,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
74	Pompa dwustrzykawkowa Ascor Med AP24+	S/802/460	4 212,00	4 212,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
75	Pompa dwustrzykawkowa Ascor Med AP24+	S/802/461	4 212,00	4 212,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
76	Przenośne pole magnetyczne z czterema wejściami BTL Typ BTL-5940 MAGNET	S/802/462	15 660,00	15 660,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
77	Zestaw do intubacji i wentylacji Scope Medical Hyperled	S/802/463	5 400,00	5 400,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
78	Laser wysokoenergetyczny z systemem skanującym COSMOGAMMA Typ EVO LASER EASY	S/802/464	22 680,00	22 680,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
79	Urządzenie do przegrzania głębokiego BTL typ BTL-6000 TR THERAPY PRO	S/802/465	69 120,00	69 120,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
80	Elektrokardiograf Aspel Ascard Green	S/802/466	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
81	Elektrokardiograf Aspel Ascard Green	S/802/467	5 832,00	5 832,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
82	Urządzenie do ćwiczeń w podwieszeniu wolnostojące TECHNOMEX Typ Levitas PRO 1	S/802/468	11 880,00	11 880,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
83	Kardiomonitor Goldway G40E	S/802/469	9 720,00	9 720,00	0,00	Oddział Inten.Ter.Med.
84	Kardiomonitor Goldway G40E	S/802/470	9 720,00	9 720,00	0,00	Oddział Inten.Ter.Med.
85	Podnośnik pneumatyczny VERMERIEN Typ: Eagle 620	S/802/471	5 724,00	5 724,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
86	Stół rehabilit. z elektryczną regulacją wysokości TECHNOMEX Typ OPAL	S/802/472	3 240,00	3 240,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
87	Podnośnik pneumatyczny VERMERIEN Typ: Eagle 620	S/802/473	5 724,00	5 724,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
88	Wózek wanna ARJOHUNTLEIGH Typ: Basic	S/802/474	10 800,00	10 800,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
89	Wózek do transportu zwłok Gastromasz Typ: ZTPW-2	S/802/475	6 765,00	6 765,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
90	Spirometr CAREFUSION Typ: Spiro USB	S/802/477	6 480,00	6 480,00	0,00	Oddział Med.Paliat.

91	Pulsoksymetr BEURER Typ: PO80	S/802/478	2 160,00	2 160,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
92	Pulsoksymetr BEURER Typ: PO 80	S/802/479	2 160,00	2 160,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
93	Pulsoksymetr BEURER Typ: PO 80	S/802/480	2 160,00	2 160,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
94	Stół wielofunkcyjny do ćwiczeń siłowych ręki SANIFIT Typ MANUALEX M12	S/802/481	17 280,00	17 280,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
95	Pulsoksymetr BEURER Typ: PO80	S/802/482	2 160,00	2 160,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
96	Przyłóżkowe urządzenie rehabilitacyjne JUVENTAS Typ: PUR	S/802/483	2 268,00	2 268,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
97	Urządzenie do ćwiczeń stawu skokowego z oporem elastycznym EASYTECH Typ MINITALUS	S/802/484	7 020,00	7 020,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
98	Pionizator TECHMED OPOLE Typ: SP1/E	S/802/485	3 780,00	3 780,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
99	Szyna do ćwiczeń biernych kończyny dolnej G GOOD MEDICA Typ ORTOFLEX	S/802/486	17 172,00	17 172,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
100	Wózek do transportu pacjenta FAMED ŻYWIEC Typ: WP-02.0	S/802/487	5 400,00	5 400,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
101	Wózek do transportu pacjenta FAMED ŻYWIEC Typ: WP-02.0	S/802/488	5 400,00	5 400,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
102	Defibrylator GOLDWAY Typ: EFFICIA DFM100	S/802/489	39 960,00	39 960,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
103	Elektryczny rotor dla pacjentów leżących RECK-TECHNIK Typ MOTOMED LETTO2	S/802/490	30 240,00	30 240,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
104	Rotor do rehabilitacji neurologicznej RECK-TECHNIK Typ MOTOMED LETTO2	S/802/491	30 240,00	30 240,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
105	Aparat do terapii skojarzonej BTL Typ BTL-4825S SMART	S/802/492	17 280,00	17 280,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
106	Wielofunkcyjny aparat do elektroterapii COSMO-GAMMA Typ FIRING EVO	S/802/493	6 588,00	6 588,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
107	Aparat do terapii uciskowej BTL Typ BTL-6000 LYMPHASTIM 12 TOPLINE	S/802/494	17 280,00	17 280,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
108	Rower treningowy FINNLO Typ VARON XTR	S/802/495	3 690,00	3 690,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
109	Bieżnia do nauki chodu H/P COSMOS Typ PLUTO MED	S/802/496	41 820,00	41 820,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
110	Ergometr cyklocentryczny kończyn z oporem wodnym FIRST DEGREE FITNESS Typ E720	S/802/497	12 300,00	12 300,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
111	Wioślarz z oporem wodnym FIRST DEGREE FITNESS Typ E520	S/802/498	8 610,00	8 610,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
112	Urządzenie rehabilitacyjne- diatermia krótkofalowa BTL-6000 Shotwave 400	S/802/499	13 150,00	13 150,00	0,00	Pracownia Fizjoterapii
113	Imadło laparoskopowe, ultralekkie, "convex" samonastawne; uchwyt pistoletowy, 5mm/330mm	S/802/500	4 212,00	0,00	4 212,00	Blok Operacyjny

114	Retraktor wątrobowy giętki (snake), pętla 80mm/5,0mm /365mm; prosty	S/802/501	4 800,00	0,00	4 800,00	Blok Operacyjny
115	Cyfrowy aparat RTG ze stacją diagnostyczną lekarską RaDspeed PRO	S/802/511	1 198 800,00	1 198 800,00	0,00	Pracownia RTG
116	Szorowarka do podłóg KARCHER Typ: BR 40/10C	S/809/004	12 300,00	12 300,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
117	Wózek do transportu pościeli TECH-MED Bydgoszcz Typ: MB03-KO	S/809/005	3 936,00	3 936,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
118	Wózek do transportu pościeli TECH-MED BydgoszczTyp: MB03-KO	S/809/006	3 936,00	3 936,00	0,00	Oddział Med.Paliat.
119	Meble biurowe - RUM	S/809/007	6 650,00	0,00	6 650,00	Sekcja Statyst.Med. z Arch.
	Razem (010 i 011)		3 168 960,47	3 054 613,32	114 347,15	

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne, doprowadzające wartość księgową netto środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto obciążają pozostałe koszty operacyjne. Występują w przypadku zmiany techniki produkcji, przeznaczenia obiektów do likwidacji, wycofania z użycia względnie innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności do środka trwałego.

W roku sprawozdawczym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

IV. Środki trwałe używane lub przekazane do używania na podstawie umowy najmu dzierżawy i innych umów.

Szpital dzierżawi 8 środków trwałych (ewidencja pozabilansowa), których nie amortyzuje.

Ogólna wartość dzierżawionych środków trwałych wynosi 577 203,81 zł.

Dodatkowo w 2020 roku Szpitalowi użyczono sprzętu medycznego, który jest wykorzystywany do leczenia chorych na COVID-19 (z Agencji Rezerw Materiałowych – od lutego 2021 Agencji Rezerw Strategicznych oraz z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego) o łącznej wartości 693 431,76 zł.

Wartość środków trwałych nie stanowiących własności Szpitala użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy, użyczenia bądź podobnej wynosi 1 270 635,57 zł.

Tabela nr 4

L.p.	Nazwa środka trwałego	Wartość środka	data przekazania od	umowa aktualna
A	LABORATORIUM (094-11)			
1	Analizator SYSMEX XS-1000i	70 438,10	27.01.2009	47/ZP/2018
2	Analizator immunologiczny VIDAS PC Blue (BIOMERIUX)	203 300,00	02.03.2010	48/ZP/2018
3	Cobas Integra 400 PLUS	237 600,00	17.03.2020	9/ZP/2020
4	Wirówka ID-65 i pipety (ID-Incubator 37SI, ID-Pipetor FP-6 - 2 szt., ID-Dispenser) DIAHEM	21 207,50	11.12.2018	59/ZP/2018
5	URISCAN PRO z czytnikiem kodów (LIMARCO)	6 500,00	21.11.2018	60/ZP/2018
6	Siemens Rapilab 348 EX	25 800,00	27.11.2020 (3 lata)	42/ZP/2020
B	SAG (094-14)			
7	Kontener - butla na azot (SHiUZ Piątnica)	1 411,21	31.07.2009	umowa dzierżawy kontenera
C	ADMINISTRACJA (094-14)			
8	Kserokopiarka Xerox Versa Link c7030	10 947,00	01.08.2016	01/11/2019/ED
	AGENCJA REZERW MATERIAŁOWYCH (095-01)			
D	ODDZIAŁ WEWNĘTRZNY			
S/802/502	Respirator Flight 60T	57 024,00	19-10-2020	umowa czasowa

S/802/503	Respirator Flight 60T	57 024,00	19-10-2020	BRMwm-319/2020
S/802/504	Respirator Flight 60T	57 024,00	19-10-2020	
S/802/505	Respirator Flight 60T	57 024,00	19-10-2020	
S/802/506	Centrala monitorująca wyposażenie kardiomonitorów	30 348,00	19-10-2020	
S/802/507	Kardiomonitor UM3000-15	16 357,68	19-10-2020	umowa czasowa BRMwm-319/2020
	Moduł CO2	8 953,20		
	Moduł ICG	30 121,20		
	Moduł rzutu serca (CO)	6 582,60		
	Moduł IBP	5 645,16		umowa czasowa BRMwm-319/2020
S/802/508	Kardiomonitor UM3000-15	16 357,68	19-10-2020	
	Moduł CO2	8 953,20		
	Moduł ICG	30 121,20		
	Moduł rzutu serca (CO)	6 582,60		
	Moduł IBP	5 645,16		umowa czasowa BRMwm-319/2020
S/802/509	Kardiomonitor UM3000-15	16 357,68	19-10-2020	
	Moduł CO2	8 953,20		
	Moduł ICG	30 121,20		
	Moduł rzutu serca (CO)	6 582,60		
	Moduł IBP	5 645,16		umowa czasowa BRMwm-319/2020
S/802/510	Kardiomonitor UM3000-15	16 357,68	19-10-2020	
	Moduł CO2	8 953,20		
	Moduł ICG	30 121,20		
	Moduł rzutu serca (CO)	6 582,60		
	Moduł IBP	5 645,16		
	PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI (095-02)			
E	ODDZ.WEW.			
S/802/512	Kardiomonitor CARESCAPE B450 z modułem CO2, PDM	39 000,00	16-12-2020	czasowe używanie w związku z COVID-19
S/802/516	Ssak chirurgiczny Basic/Dominant	8 348,40	16-12-2020	
F	ODDZ.GIN.-POŁ.			
S/802/513	Kardiomonitor CARESCAPE B450 z modułem CO2, PDM	39 000,00	16-12-2020	
S/802/514	Kardiomonitor CARESCAPE B450 z modułem CO2, PDM	39 000,00	16-12-2020	
G	IZBA PRZYJĘĆ			
S/802/515	Kardiomonitor CARESCAPE B450 z modułem CO2, PDM	39 000,00	16-12-2020	
Razem:		1 270 635,57		

V. Informacja o odpisach aktualizacyjnych wartości należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Tabela nr 5

L.p	Wyszczególnienie (konto260)	Stan na 31.12.2019	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2020
1	odpisy aktualizujące wartości należnych	13 174,78	713,78	1 306,00	13 767,00
	Ogółem	13 174,78	713,78	1 306,00	13 767,00

Szpital utworzył odpisy aktualizujące należności w trakcie roku obrotowego w łącznej kwocie 1 306,00 zł. Odpis dotyczy należności, których pomimo wezwań do zapłaty nie uregulowano. Są to należności za świadczenia udzielone pacjentom nieubezpieczonym (którym nie przysługiwało prawo do świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ), których termin wymagalności przekroczył 365 dni.

Szpital wykorzystał odpis aktualizujący w kwocie 713,78 zł, stanowiący równowartość kwot zapłaconych przez kontrahentów lub, których koszty odzyskiwania przekroczyłyby dochodzone należności. Wykorzystanie odpisu aktualizującego dotyczyło 3 kontrahentów, a w przypadku dwóch zostało dokonane na podstawie protokołów sporządzonych przez Szpital stwierdzających, że przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności byłoby jej równe albo od niej wyższe.

VI. Informacja o funduszach i kapitałach.

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

Jednostka nie posiada akcji subskrybowanych.

Fundusz założycielski i zakładowy.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku 2020
Fundusz założycielski	6 148 269,90	0,00	0,00	6 148 269,90

W trakcie roku nie dokonywano zmian kapitału (funduszu) zakładu.

VII. Propozycja podziału zysku bilansowego / pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy 2020r.

Szpital Ogólny zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej proponuje zysk netto w kwocie 60 477,44 zł przeznaczyć na pokrycie strat bilansowych z lat ubiegłych.

W latach poprzednich Szpital generował ujemne wyniki finansowe, które łącznie wyniosły 8 930 757,19 zł, zatem zysk netto za 2020 rok można w całości przeznaczyć na pokrycie strat bilansowych z lat ubiegłych.

VIII. Informacje o stanie utworzonych rezerw.

Szpital posiada rezerwy na zobowiązania w łącznej kwocie 1 946 292,42 zł.

Zgodnie z art. 39 ust. 2 Ustawy o rachunkowości Szpital Ogólny w Kolnie utworzył rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, w 2020 roku została ona zwiększona o kwotę 158 031,76 zł.

Naliczono rezerwy wg stanu na dzień 31.12.2020r. Różnicę w kwocie 158 031,76 zł wykazano w Rachunku zysków i strat w pozycji A.II. „Zmiana stanu produktów”.

Rezerwy na świadczenia pracownicze wg stanu na dzień 31.12.2020r. przedstawiają się następująco:

1. Kwota ogółem: 1 925 454,87 zł, w tym

a) rezerwa na nagrody jubileuszowe 997 874,60 zł (w tym krótkoterminowa 239 602,00 zł)

b) rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe 927 580,27 zł (w tym krótkoterminowa 269 001,00 zł).

Przy wyliczaniu rezerw przyjęto założenia podobne do założeń przyjętych do naliczenia wysokości rezerw wg stanu na dzień 31.12.2019r.

Dodatkowo utworzono rezerwę krótkoterminową na koszty trwającego postępowania sądowego o zapłatę w kwocie 20 837,55 zł wynikającą z potencjalnych kosztów sądowych oraz kosztów rekompensat za odzyskiwanie należności.

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

Szpital na dzień 31.12.2020r. posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek o łącznej wartości 4 132 500,34 zł. Szpital posiada następujące kredyty i pożyczki długoterminowe:

- pożyczkę w Siemens Finance Sp. z o.o. na podstawie Umowy nr 49682 z dnia 29.09.2016r. Zobowiązanie łączne na dzień 31.12.2020r. wynosi 980 000,02 zł (w tym kwota 559 999,92 zł przypada do spłaty w 2021 roku i została wykazana w pozycji zobowiązań krótkoterminowych),
- pożyczkę w BFF Polska S.A. na podstawie Umowy nr 211003830830320 z dn. 31.03.2020r. Zobowiązanie łączne na dzień 31.12.2020r. wynosi 4 162 500,00 zł (w tym kwota 450 000,00 zł przypada do spłaty w 2021 roku i została wykazana w pozycji zobowiązań krótkoterminowych).

Tabela nr 8

L.p.	Wyszczególnienie wg przewidywanego umową okresu spłaty	Na początek roku obrotowego 2020	Na koniec roku obrotowego 2020
1	do roku	1 493 292,29	1 009 999,92
2	powyżej 1 roku do 3 lat	980 000,26	1 320 000,34
3	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	900 000,00
4	powyżej 5 lat	0,00	1 912 500,00
	Razem	2 473 292,55	5 142 500,26

Informacja dotycząca rodzajów zabezpieczeń zobowiązań długoterminowych.

Tabela nr 9

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020r.	Rodzaj zabezpieczenia
1	Pożyczka - Siemens Finanse Sp. z o.o.	1 540 000,18	1. weksel In blanco wraz z podpisanym Porozumieniem Wekslowym 2. umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ
2	Pożyczka – BFF Polska S.A.	4 162 500,00	1. weksel In blanco oraz deklaracja wekslowa 2. cesja z kontraktu z NFZ
	Razem	5 142 500,26	

X. Rozliczenia międzyokresowe okresowe czynne i bierne.

Wykaz istotnych pozycji czynnych międzyokresowych.

Tabela nr 10

L.p.	Wyszczególnienie (konto 642)	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Prenumeraty	0,00	194,53
2	Ubezpieczenia majątkowe	4 288,30	3 584,90
3	Ubezpieczenia OC i NW pojazdów	15 419,13	15 694,18
4	Ubezpieczenie OC podmiotu leczniczego	43 242,67	42 956,50
5	Odsetki ugody porozumienia	36 338,00	19 557,00
6	Prowizje od pożyczek/ kredytów	11 108,25	7 091,64
	Ogółem	110 396,35	89 078,75

XI. Należności i zobowiązania.

Tabela nr 11

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek 2020	Stan na koniec okresu 2020	Dynamika	Dynamika w %
1	2	3	4	5	6
I	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 912 481,79	3 680 322,40	1 767 840,61	192,44
1	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	1 878 844,12	3 604 970,36	1 726 126,24	191,87
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	33 637,67	75 352,04	41 714,37	0,00
3	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 767 423,11	1 946 292,42	178 869,31	110,12
1	krótkoterminowe	417 341,00	529 440,55	112 099,55	126,86
2	długoterminowe	1 350 082,11	1 416 851,87	66 769,76	104,95
IV	Zobowiązania długoterminowe, w tym	980 000,26	4 132 500,34	3 152 500,08	421,68
1	kredyty i pożyczki	980 000,26	4 132 500,34	3 152 500,08	421,68
2	inne	-	-		

V	Zobowiązania krótkoterminowe ogółem bez funduszy specjalnych w tym:	8 553 522,04	6 737 686,45	-1 815 835,59	78,77
a	Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	4 741 592,15	3 042 289,38	-1 699 302,77	64,16
b	Zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS	1 529 141,47	1 647 593,70	118 452,23	107,75
c	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	770 501,44	1 020 910,51	250 409,07	132,50
d	Kredyty i pożyczki	1 493 292,29	1 009 999,92	-483 292,37	67,64
e	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	
f	Pozostałe zobowiązania	18 994,69	16 892,94	-2 101,75	88,94

Z ogólnej kwoty należności 3 680 322,40 zł wykazanej w kolumnie 4 pkt II – są to należności z tytułu dostaw towarów i usług, przypada na:

1. Należności od NFZ –3 524 978,54 zł.
2. Należności za badania diagnostyczne, sterylizację, leczenie osób nieubezpieczonych oraz inne w kwocie 60 025,87 zł.
3. Należności z odbiorcami usług niemedyceńskich tj za wynajmem gabinetów, czyszcze, badania wody i inne w kwocie 19 965,95 zł
4. Należności z tytułu podatku VAT 1 315,04 zł (kwota do odliczenia w okresach następnych)
5. Należność z US tytułem nadpłaty podatku od osób prawnych w kwocie 74 037,00 zł.

Należności wymagalne z odpisem aktualizującym należności na dzień 31.12.2020 rok wyniosły 48 129,30 zł, w tym:

- Odpis aktualizujący należności 13 767,00 zł
- Pozostałe należności wymagalne 34 362,30 zł.

Rezerwy na zobowiązania w kwocie 1 946 292,42 zł, w tym:

- długoterminowa: 1 416 851,87 zł,
- krótkoterminowa: 529 440,55 zł.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 4 132 500,34 zł wykazanej w kolumnie 4 pkt IV to:

- Kredyty i pożyczki w kwocie 4 132 500,34 zł, w tym:
 - pożyczka z Siemens Finance Sp. z o.o. w kwocie 420 000,34 zł,
 - pożyczka z BFF Polska S.A. w kwocie 3 712 500,00 zł.

Zobowiązania w kolumnie 4 pkt V lit. a w kwocie 3 041 932,76 zł to zobowiązania za:

- zakup leków i materiałów medycznych 495 337,67 zł
- zakup materiałów niemedyceńskich 131 615,43 zł
- usługi 474 183,78 zł
- energia 186 539,27 zł
- pozostałe materiały medyczne 578 050,92 zł
- odsetki od zobowiązań 37 247,05 zł
- koszty sądowe i egzekucyjne 2 650,00 zł
- rekompensaty i inne 307,78 zł
- rozrachunki z tytułu kontraktów medycznych 1 071 488,96 zł
- depozyt pacjenta 4 140,00 zł
- Zabezpieczenia wykonania umów 59 940,00 zł
- pozostałe rozrachunki z pracownikami 788,52 zł

W kolumnie 4 pkt V lit. b zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS w kwocie 1 647 593,70 zł w tym:

- podatek VAT za m-c grudzień w kwocie 10 482,00 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c listopad i grudzień 2020r. w kwocie 193 439,00 zł
- składki ZUS za m-c listopad i grudzień 2020r. w kwocie 628 190,39 zł
- układy ratalne z ZUS w kwocie 815 482,31 zł

W kolumnie 4 pkt V lit. f pozostałe zobowiązania w kwocie 16 892,94 zł za pozostałe rozrachunki (potrącenia od wynagrodzeń pracowniczych).

Zobowiązania wymagalne wraz z odsetkami na dzień 31.12.2020r. wyniosły 1 075 802,63 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe stan na BZ według struktura wiekowej.

Tabela nr 12

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020	Struktura wiekowa				
				Nieprzeter- minowane	Zobowiązania przeterminowane			
					do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	pow. 1 roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Wobec jednostek powiązanych							
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:							
	do 12 miesięcy							
	powyżej 12 miesięcy							
2	inne							
II	Wobec pozostał. jednostek, w których jednostka posiada zaangażow. w kapitale							
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:							
	do 12 miesięcy							
	powyżej 12 miesięcy							
2	inne							
III	Wobec pozostałych jednostek	8 553 522,04	6 737 686,45	5 661 315,17	877 482,24	198 320,39	0,00	0,00
1	kredyty i pożyczki	1 493 292,29	1 009 999,92	1 009 999,92				
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00					
3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00					
4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	4 741 592,15	3 042 289,38	1 965 918,10	877 482,24	198 320,39	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	4 741 592,15	3 042 289,38	1 965 918,10	877 482,24	198 320,39	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					
5	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00					
6	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00					
7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 529 141,47	1 647 593,70	1 647 593,70				
8	z tytułu wynagrodzeń	770 501,44	1 020 910,51	1 020 910,51				
9	inne	18 994,69	16 892,94	16 892,94				
IV	Fundusze specjalne	116 791,00	163 451,77	163 451,77				
	Razem	8 670 313,04	6 901 138,22	5 824 766,94	877 482,24	198 320,39	0,00	0,00

Szpital Ogólny w Kolnie wg stanu na dzień 31.12.2020r. posiada zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

- kredytów i pożyczek w kwocie 1 009 999,92 zł, w tym 559 999,92 zł z tytułu pożyczki w Siemens Finance Sp. z o.o. (raty przypadające do spłaty w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego) oraz 450 000,00 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w 2020 roku w BFF Polska S.A. ((raty przypadające do spłaty w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego), zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- dostaw i usług w kwocie 3 042 289,38 zł (w tym zobowiązania przeterminowane w kwocie 1 075 802,63 zł),
- podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 1 647 593,70 zł,
- wynagrodzeń w kwocie 1 020 910,51 zł,
- inne w kwocie 16 892,94 zł,
- fundusze specjalne (ZFŚS) w kwocie 163 451,77 zł.

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

Jednostka posiada weksle:

- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 49682 z dnia 29 września 2016r. zawartej z firmą Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Żupnicza 11 (pożyczka długoterminowa),
- weksel „IN BLANCO” jako zabezpieczenie Umowy pożyczki nr 211003830830320 z dnia 31 marca 2020r. zawartej z firmą BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76, lok. 4, 90-330 Łódź (pożyczka długoterminowa).

XIII. W związku z tym, iż składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi nie były wyceniane według wartości godziwej punkt ten pominięto.

XIV. Struktura środków pieniężnych, których stan na dzień 31.12.2020r. wynosi 122 983,95 zł.

Tabela nr 13

L.p	Treść	31.12.2019	31.12.2020
I	Środki w kasach i na rachunkach bankowych w tym:	91 834,22	122 983,95
1	PKO BP konto podstawowe (z saldem kart przedpłaconych)	23 268,21	52 517,95
2	PKO BP konto VAT	0,00	0,00
3	PKO BP konto do obsługi projektu UE pn. "Poprawa efektywności i dostępności do świadczeń zdrowotnych w Szpitalu Ogólnym w Kolnie"	0,00	0,00
4	PKO BP konto do obsługi projektu UE pn. "Poprawa efektywności i dostępności do świadczeń zdrowotnych w zakresie geriatrii oraz opieki paliatywnej i hospicyjnej na terenie powiatu kolneńskiego"	20 541,00	0,00
5	PKO BP - konto do obsługi dotacji ze środków publicznych i innych	0,00	0,00
6	PKO BP konto depozytowe	37 240,00	64 080,00
7	PKO BP konto ZFŚS	10 785,01	6 386,00
8	KASA	0,00	0,00

Wg stanu na dzień 31.12.2020r. Szpital posiadał rachunki bankowe wymienione w poz. 1-7 Tabeli nr 13 prowadzone przez PKO Bank Polski S.A. Szpital posiada 4 karty przedpłacone do rachunku podstawowego, których saldo na dzień 31.12.2020r. wynosi 10 414,75 zł (ujęto w poz. 1 tabeli 13).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w PKO Bank Polski.

Środki takie nie wystąpiły.

XV. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i usług w 2020 roku.

Tabela nr 14

	Wyszczególnienie	POW NFZ	Pozostali odbiorcy	Ogółem
1	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	29 071 196,99	568 077,93	29 639 274,92
a	Świadczenia finansowane ze środków NFZ	26 976 558,30		26 976 558,30
b	Pozostałe usługi medyczne		568 077,93	568 077,93
c	Świadczenia zdrowotne związane z COVID-19	1 411 135,91		
d	Dodatki dla personelu medycznego 100% z tytułu pracy z COVID-19	683 502,78		
2	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług, w tym:	0,00	833 374,09	833 374,09
a	Najem powierzchni		707 764,42	707 764,42
b	Pozostała sprzedaż niemedyczna		125 609,67	125 609,67
	Razem	29 071 196,99	1 401 452,02	30 472 649,01

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Szpital Ogólny w Kolnie w bieżącym roku obrotowym 2020 nie tworzył odpisów aktualizujących środki trwałe.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Szpital Ogólny w Kolnie w bieżącym roku obrotowym 2020r. utworzył odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 11 016,86 zł. Stanowi to równowartość materiałów, które nie wykazały ruchu w ciągu 12 miesięcy poprzedzających dzień bilansowy oraz materiałów podlegających utylizacji (leki) w wyniku przeterminowania lub niewykorzystania całej dawki (dawkowanie leku różne od ilości w opakowaniu).

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

Nie dotyczy.

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu jak i przychodów wolnych od opodatkowania lub przychodów opodatkowanych a nie ujętych w wyniku. Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów prawa podatkowego prezentuje tabela 15.

Tabela nr 15

Nazwa	Dane za rok 2020 (w zł)
1	2
A. Zysk/Strata brutto za dany rok	60 780,44
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	-1 857 166,67
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	-565,07
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	30 789,54
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	2 383 471,78
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	886 702,89
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	-790 579,82
H. Strata z lat ubiegłych (2016 rok) (-)	-470 456,95
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+)	-241 379,14
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 597,00
K. Podatek dochodowy	303,00

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

Szpital nie budował własnymi siłami środków trwałych.

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

Nie dotyczy.

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

Tabela nr 16

L.p.	Wyszczególnienie	W roku obrotowym (2020)	Planowane na następny rok (2021)
1	2	3	4
	RAZEM	3 188 314,51	2 358 000,00
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	1 893 000,00
I.	nakłady na wartości niematerialne i prawne	8 610,00	0,00
	w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
II.	nakłady na środki trwałe	3 179 704,51	2 358 000,00
	w tym: służące ochronie środowiska	14 649,60	1 893 000,00

Informacja dotycząca przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w danym roku obrotowym.

XVII. Informacja do rachunku przepływów pieniężnych.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych obrazuje zmiany sytuacji finansowej jednostki wywołane przez rzeczywisty ruch pieniądza. Uwzględnia wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Pokazuje źródła dopływu środków oraz sposób ich wykorzystania. Sprawozdanie to zostało sporządzone metodą pośrednią.

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	Stan za				Różnica w złotych
	rok 2019		rok 2020		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	165 370,24	452,05	-2 563 166,17	-8 228,53	-2 728 536,41
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-191 151,74	-522,53	129 206,44	414,79	320 358,18
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	62 363,78	170,48	2 465 109,46	7 913,74	2 402 745,68
Przepływy pieniężne netto razem	36 582,28	100,00	31 149,73	100,00	-5 432,55

Różnice między odpowiadającymi sobie danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

- różnica w kwocie 7 980,00 zł. pomiędzy zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazaną w bilansie, a wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy zobowiązań inwestycyjnych na dzień 31.12.2020r.,
- różnica w zmianie stanu rozliczeń międzyokresowych wykazaną w bilansie a rachunku przepływów pieniężnych wynika z otrzymanych dotacji oraz darowizn niepieniężnych,

- Inne korekty w wysokości – 388 905,76 zł wykazane w rachunku przepływów pieniężnych dotyczą przede wszystkim otrzymanych w 2020 roku darów niepieniężnych oraz umorzeń zobowiązań odnoszonych na wynik finansowy jednostki.

XVIII. Informacje o:

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

3) zatrudnieniu na dzień 31.12.2020r według grup zawodowych.

Tabela nr 18

Wyszczególnienie	2019	2020	Dynamika w etatach
Zatrudnienie przeciętne:	196,02	191,25	-4,77
- lekarze	1,46	3,94	2,48
- inny wyższy medyczny	18,58	17,23	-1,35
- pielęgniarzy	91,06	86,31	-4,75
- położne	11,67	10,31	-1,36
- personel techniczny medyczny	29,67	25,19	-4,48
- personel niższy i obsługa	26,25	31,71	5,46
- administracja	17,33	16,56	-0,77

Zatrudnienie przeciętne w 2020 roku w stosunku do 2019 w etatach przeliczeniowych zmniejszyło się o 4,77 etatu.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Badanie sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2020 rok przeprowadziła firma POL-TAX 2 Sp. z o.o. (kluczowy biegły rewident Pani Teresa Imbiorowicz).

Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania powyższych czynności za wynagrodzeniem netto w kwocie 6 000,00 zł, brutto w kwocie 7 380,00 zł (słownie: siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt złotych 00/100).

XIX. Dodatkowe informacje.

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

Nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

3) zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

W 2020 roku nie dokonano zmiany metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów, które wywarłyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Nastąpiła zmiana sposobu ewidencji kosztów środków trwałych niskocennych o wartości do 3 500,00 zł, które do 2019 roku ewidencjonowano bilansowo jako środki trwałe niskocenne, które amortyzowano jednorazowo (koszty umorzenia obciążały amortyzację). Od 2020 roku, wskutek zmiany polityki rachunkowości, koszty sprzętu i innych materiałów, których okres użyteczności przekraczał 1 rok o wartości jednostkowej zakupu poniżej 3 500,00 zł odnoszono w koszty materiałów (analityka: wyposażenie), natomiast jeśli cena jednostkowa przekraczała 100 zł wprowadzono je na stan wyposażenia do ewidencji pozabilansowej. Zmiana ta wpłynęła na przesunięcie kosztów w/w materiałów w łącznej kwocie 119 160,83 zł z konta 410 – amortyzacja na konto 420 – materiały. Nie ma to wpływu na poz. B. „Koszty działalności operacyjnej” Rachunku zysków i strat za 2020 rok ani też na pozycje wykazane w bilansie wg stanu na dzień 31.12.2020r.

XX. Bilans oraz rachunek zysków i strat przekształcone w postaci analityczne

1. Bilans analityczny na dzień 31.12.2020r.

Tabela nr 19

Poz.	Treść	Rok 2019		Rok 2020		Dynamika	
		w złotych	%	w złotych	%	w złotych	%
1	2	3	4	5	6	7	8
A	Aktywa trwałe	13 744 957,33	84,9	15 061 181,23	77,1	1 316 223,90	9,6
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,0	5 740,00	0,0	5 740,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 744 707,33	84,9	15 021 185,00	76,9	1 276 477,67	9,3
III	Należności długoterminowe	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	250,00	0,0	250,00	0,0	0,00	0,0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0	34 006,23	0,2	34 006,23	
B	Aktywa obrotowe	2 448 424,79	15,1	4 462 964,29	22,9	2 014 539,50	82,3
I	Zapasy	333 712,43	2,1	570 579,19	2,9	236 866,76	71,0
II	Należności krótkoterminowe	1 912 481,79	11,8	3 680 322,40	18,9	1 767 840,61	92,4
III	Inwestycje krótkoterminowe	91 834,22	0,6	122 983,95	0,6	31 149,73	33,9
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 834,22	0,6	122 983,95	0,6	31 149,73	33,9

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 396,35	0,7	89 078,75	0,5	-21 317,60	-19,3
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	16 193 382,12	100,0	19 524 145,52	100,0	3 330 763,40	20,6
A	Kapitał (fundusz) własny	-2 782 487,29	-17,2	-2 721 441,20	-13,9	61 046,09	-2,2
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 148 269,90	38,0	6 148 269,90	31,5	0,00	0,0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 759 645,61	-47,9	-8 930 757,19	-45,7	-1 171 111,58	15,1
VI	Zysk (strata) netto	-1 171 111,58	-7,2	60 477,44	0,3	1 231 589,02	-105,2
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 975 869,41	117,2	22 246 155,37	113,9	3 270 285,96	17,2
I	Rezerwy na zobowiązania	1 767 423,11	10,9	1 946 292,42	10,0	178 869,31	10,1
II	Zobowiązania długoterminowe	980 000,26	6,1	4 132 500,34	21,2	3 152 500,08	321,7
III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 670 313,04	53,5	6 901 138,22	35,3	-1 769 174,82	-20,4
4	Fundusze specjalne	116 791,00	0,7	163 451,77	0,8	46 660,77	40,0
IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 558 133,00	46,7	9 266 224,39	47,5	1 708 091,39	22,6
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	16 193 382,12	100,0	19 524 145,52	100,0	3 330 763,40	20,6

2. Rachunek zysków i strat w postaci analitycznej na dzień 31.12.2020r. (wariant porównawczy)

Tabela nr 20

Wyszczególnienie	Stan na				Dynamika rok 2019=100	
	2019		2020			
	Kwota w zł	struktura	Kwota w zł	struktura	w złotych	w %
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY						
A. Koszty działalności operacyjnej	26 075 877,21	98,1	32 225 493,25	98,48	6 149 616,04	23,6
I. Amortyzacja	1 361 347,35	5,1	1 926 994,29	5,89	565 646,94	41,6
II. Zużycie materiałów i energii	2 451 875,26	9,2	4 078 382,21	12,46	1 626 506,95	66,3
III. Usługi obce	8 870 757,48	33,4	10 687 629,41	32,66	1 816 871,93	20,5
IV. Podatki i opłaty	57 215,00	0,2	58 340,00	0,18	1 125,00	2,0
V. Wynagrodzenia	11 028 958,60	41,5	12 943 705,31	39,55	1 914 746,71	17,4
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 161 744,29	8,1	2 385 837,00	7,29	224 092,71	10,4
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	143 979,23	0,5	144 605,03	0,44	625,80	0,4
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
B. Pozostałe koszty operacyjne	217 785,75	0,8	152 214,34	0,47	-65 571,41	-30,1
I. Strata ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 156,74	0,0	12 715,40	0,00	3 558,66	0,0
II. Inne koszty operacyjne	208 629,01	0,8	139 498,94	0,43	-69 130,07	-33,1
C. Koszty finansowe	279 098,04	1,1	345 665,94	1,06	66 567,90	23,9
I. Odsetki	279 098,04	1,1	345 665,94	1,06	66 567,90	23,9
II. Inne	0,00		0,00		0,00	0,0
D. Straty nadzwyczajne	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
E. Podatek dochodowy od osób prawnych	1 789,00	0,0	303,00	0,00	-1 486,00	0,0
F. Razem koszty i straty nadzwyczajne (A+B+C+D+E)	26 574 550,00	100,0	32 723 676,53	100,00	6 149 126,53	23,1
PRZYCHODY						
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 213 291,68	95,3	30 314 617,25	92,47	6 101 325,57	25,2
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 412 555,91	96,1	30 472 649,01	92,95	6 060 093,10	24,8

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-199 264,23	17,0	-158 031,76	-261,31	41 232,47	20,7
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00		0,00	0,0
B. Pozostałe przychody operacyjne	1 188 021,29	4,7	2 465 580,77	7,52	1 277 559,48	107,5
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
II. Dotacje nie zwiększające funduszy	1 089 692,18	4,3	2 355 909,88	7,19	1 266 217,70	116,2
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		1 276,60		1 276,60	
IV. Inne przychody operacyjne	98 329,11	0,4	108 394,29	0,33	10 065,18	10,2
C. Przychody finansowe	2 125,45	0,0	3 955,95	0,01	1 830,50	86,1
I. Odsetki	2 125,45	0,0	3 955,95	0,01	1 830,50	86,1
II. Inne	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
D. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
E. Razem przychody i zyski nadzwyczajne	25 403 438,42	100,0	32 784 153,97	100,00	7 380 715,55	29,1
F. Zysk/Strata netto	-1 171 111,58	-4,6	60 477,44	0,18	1 231 589,02	

Koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych wzrosły w 2020 roku w stosunku do 2019 roku odpowiednio o 17,4% i 10,4% co wynika w głównej mierze z realizacji obowiązku zapisów:

- ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2017 poz. 1473 ze zm.)
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U.poz.1628) oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2018r., poz. 1681) - jest to wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych oraz realizacji Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2017 poz. 1473),
- ustawy z dnia 10 października 2002r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 2177 ze zm.) - podniesienie płacy minimalnej od 1 stycznia 2020r. o 350 zł brutto (tj. ok. 420 zł ze składkami pracodawcy / 1 etat przeliczeniowy),
- polecenia Ministra Zdrowia oraz, wynikającej z niego, umowy z NFZ, dotyczących wypłaty dodatkowego wynagrodzenia (100%) dla personelu medycznego zaangażowanego w leczenie pacjentów z COVID-19, co w przypadku Szpitala miało miejsce od listopada 2020 roku.

W 2018 roku Szpital zawarł umowę leasingu (dotyczy samochodu Dacia Lodgy) i dokonał jej kwalifikacji jako leasing operacyjny stosując uproszczenie polegające na kwalifikacji leasingu, który w myśl przepisów podatkowych jest leasingiem operacyjnym również księgowo. W myśl art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości, jednostki, które za poprzedni rok obrotowy tj. 2017, nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 1) 17 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- 2) 34 000 000 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- 3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty,

- mogą dokonywać kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych.

W związku z powyższym Szpital nie wprowadził samochodu Dacia Lodgy na stan środków trwałych (nie amortyzuje go), a raty leasingowe obciążają koszty działalności operacyjnej.

Wartość wszystkich opłat związanych z leasingiem dla całego okresu tj. 36 m-cy wynosi 58 408,17 zł brutto. Ostatnia rata została opłacona w styczniu 2021 roku.

3. Struktura wyniku finansowego w złotych.

Tabela nr 21

Wyszczególnienie	Stan				Różnica w zł
	2019		2020		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
1.Zysk(+)/ strata(-) ze sprzedaży	-1 862 585,53	159,04	-1 910 876,00	-3 159,65	-48 290,47
2.Zysk(+)/ strata(-) na pozostałej działalności operacyjnej	970 235,54	-82,85	2 313 366,43	3 825,17	1 343 130,89
3.Zysk(+)/ strata(-) na działalności finansowej	-276 972,59	23,65	-341 709,99	-565,02	-64 737,40
4.Zysk(+)/ strata(-) zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Zysk(+)/ strata(-) brutto	-1 169 322,58	100,00	60 780,44	100,00	1 230 103,02
6.Zysk(+)/ strata(-) netto	-1 171 111,58	100,00	60 477,44	100,00	1 231 589,02

XXI. W związku z tym, iż nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji i nie wystąpiło połączenie, ustęp 7 i 8 dodatkowych informacji i objaśnień pominięto.

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

Zła kondycja finansowa Szpitala, rosnące w 2019 roku do I kwartału 2020 roku zobowiązania wymagalne, brak pełnej płynności finansowej oraz ujemna wartość kapitału (funduszu) własnego mogą stanowić zagrożenie dla kontynuacji działalności Szpitala, w związku z czym, pomimo zysku za 2020 rok, nadal występuje niepewność kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych. Szpital podejmuje działania mające na celu eliminację niepewności kontynuacji działalności, co szczegółowo opisano poniżej w Informacji o realizacji Programu Naprawczego. Należą do nich przede wszystkim:

1. Zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w kwocie 4,5 mln zł z terminem spłaty 31.03.2030r. celem spłaty zobowiązań wymagalnych i pożyczki odnawialnej, której termin spłaty przypadał na 09.04.2020r. – pozwoliło to na korzystną zmianę struktury zobowiązań (z wymagalnych krótkoterminowych na niewymagalne, w przeważającej części długoterminowe) oraz obniżenie kosztów obsługi zobowiązań przeterminowanych, w tym kosztów finansowych, rekompensat z tytułu opóźnień w płatnościach oraz kosztów sądowych i egzekucyjnych.
2. Sukcesywne zwiększanie przychodów przy jednoczesnym zwiększaniu stopnia wykorzystania już posiadanego potencjału (ludzkiego, sprzętowego i lokalowego).
3. Pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania na realizację niezbędnych inwestycji.

Wszystkie działania, wynikające również z realizowanego Programu Naprawczego podejmowane są w korelacji ze sobą, w taki sposób aby uzyskać maksymalnie pozytywne efekty przy racjonalnych nakładach finansowych. Działania te mają na celu eliminację niepewności kontynuacji działalności.

Informacja o realizacji Programu Naprawczego

Szpital Ogólny w Kolnie realizuje Program Naprawczy (Restrukturyzacji) zatwierdzony Uchwałą Nr XII/102/19 Rady Powiatu Kolneńskiego z dnia 28 listopada 2019 r. w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Szpitala Ogólnego w Kolnie (obowiązującą do 29.10.2020r.) a następnie Uchwałą Nr XII/172/20 Rady Powiatu Kolneńskiego z dnia 30 października 2020 r. w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Szpitala Ogólnego w Kolnie (która weszła w życie z dniem 30.10.2020r.). W Programie Naprawczym wskazano najważniejsze problemy Szpitala, do których należą:

1. Brak wolnych pomieszczeń w budynku do zagospodarowania, co utrudnia spełnianie obowiązujących standardów oraz ogranicza rozwój. Ograniczenia lokalowe, które stanowiło utrudnienie w rozwoju działalności od czasu pojawienia się epidemii COVID-19 stanowi poważny problem utrudniający reorganizację pracy oraz wydzielenie odpowiednich stref wymaganych w działaniach przeciwepidemicznych.

2. Zbyt mało pomieszczeń w Szpitalnej Izbie Przyjęć co uniemożliwia prawidłową segregację i izolację pacjentów. Szpital zmuszony jest wykorzystywać do tego celu nieogrzewane namioty, co w okresie zimowym może być niemożliwe.
3. Zbyt niskie kontrakty z NFZ w większości oddziałów szpitalnych, nieadekwatne do kosztów gotowości tj. zabezpieczenia całodobowego udzielania świadczeń oraz niedoszacowanie ryczału przez NFZ.
4. Brak zwiększenia wycen świadczeń przez NFZ podążających za kosztami rosnącymi w wyniku zmian przepisów (zwłaszcza dotyczących regulacji wynagrodzeń).
5. Konieczność przeprowadzenia szeregu inwestycji zarówno w zakresie zakupu sprzętu medycznego jak i prac budowlanych przy jednoczesnym braku zabezpieczenia środków finansowych na ten cel (ujemne wyniki finansowe nie pozwalają wygospodarować środków własnych na inwestycje).
6. Pomimo wprowadzanie nowych usług nadal występuje zbyt niski stopień wykorzystania istniejącego potencjału, zwłaszcza w oddziałach szpitalnych.
7. Duża ilość zamortyzowanego, przestarzałego sprzętu, który niezwłocznie lub w niedługim okresie wymaga wymiany.
8. Brak wolnych pomieszczeń w budynku do zagospodarowania, co utrudnia spełnianie obowiązujących standardów oraz ogranicza rozwój.
9. Wysoka średnia wieku personelu medycznego, zwłaszcza w grupie pielęgniarek i położnych, co wpływa na rosnące koszty nagród jubileuszowych (wynikających z przepisów zewnętrznych), odpraw emerytalnych; występują problemy kadrowe, ponieważ coraz trudniej jest pozyskać nowych pracowników medycznych z odpowiednimi kwalifikacjami.
10. Braki kadrowe na rynku pracy w zakresie lekarzy specjalistów, pielęgniarek i położnych. Problem ten pogłębił się w czasie epidemii ze względu na ograniczenia pracy personelu medycznego do jednego miejsca lub całkowitą rezygnację z pracy osób w wieku emerytalnym.
11. Zdecydowanie wyższe, w stosunku do oferowanych przez Szpital, wynagrodzenia personelu w sąsiadujących jednostkach, co powoduje odpływ personelu oraz ograniczenia w pozyskaniu nowych pracowników przy jednoczesnym ich deficycie w większości grup zawodowych.
12. Spadek ilości pracowników z orzeczeniami o niepełnosprawności, co drastycznie obniżyło wskaźnik ich zatrudnienia. Konsekwencją tego będzie w przyszłości konieczność odprowadzania wpłat na PFRON, co będzie generowało wysokie koszty, których Szpital dotychczas nie ponosił.
13. Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych i finansowych w ochronie zdrowia utrudniająca planowanie zarówno krótkoterminowe jak i długoterminowe w zakresie kierunku rozwoju Szpitala.
14. Zawierane przez Ministerstwo Zdrowia porozumienia z grupami poszczególnych zawodów medycznych w zakresie wynagrodzeń i norm zatrudnienia bez jednoczesnego zabezpieczenia środków na ten cel.
15. Sposób finansowania głównej działalności Szpitala poprzez ryczałt PSZ, którego konstrukcja oparta jest na wskaźnikach, które dla szpitali są nie do przewidzenia i nie do obliczenia. Sytuacja taka sprawia, że planowanie nawet w krótkim okresie jest utrudnione. Planowanie długoterminowe zaś obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Szpital pozostaje bez wpływu na wielkość środków jakimi dysponuje. Odnosi się również wrażenie braku zależności pomiędzy wskazaniem w zakresie świadczenia usług wynikającymi z polityki zdrowotnej prowadzonej przez Ministerstwo Zdrowia a sposobem finansowania (a raczej jego niedoszacowania) ze strony NFZ. Potwierdza to tylko obawy Szpitala dotyczące dalszego finansowania działalności ze środków NFZ. Wysokość ryczału na kolejny okres jest pod znakiem zapytania, ponieważ sposób jego kalkulacji jest nieprzewidywalny, ze względu na występowanie we wzorze wskaźników wyliczanych przez NFZ. Dodatkowo NFZ przelicza ryczałty nawet kilkakrotnie w ciągu roku, co również świadczy o braku przewidywalności wysokości finansowania ze strony NFZ. Dodatkowo spadek ilości świadczeń zdrowotnych związany z epidemią COVID-19 stawia pod znakiem zapytania wysokość finansowania w kolejnym roku.
16. Ograniczony zakres wpływu osób zarządzających Szpitalem na ponoszone koszty. Wycena świadczeń oraz wyliczanie ryczałtów przez NFZ nie uwzględnia wymogów stawianych wobec poszczególnych działalności (zwłaszcza w zakresie utrzymania całodobowej gotowości). Nie ulega też wątpliwości, że zarządzający szpitalami publicznymi nie mają wpływu na kalkulację ceny sprzedawanych NFZ usług medycznych.

Główne założenia programu obejmują następujące działania naprawcze (*przy każdym opisano sposób i stopień realizacji*):

1. Optymalizację bieżącej działalności operacyjnej

- a) Monitorowanie sytuacji dotyczącej finansowania w ramach ryczału PSZ – *realizowane na bieżąco. Monitorowane są rozliczenia w taki sposób aby świadczenia, które mogą być rozliczane poza ryczałtem PSZ były sprawozdawane w zakresach odrębnie finansowanych. Szpital jest członkiem Związku Pracodawców Szpitali Powiatowych zrzeszającego ponad 200 szpitali powiatowych, za którego pośrednictwem*

podejmowane są ciągłe działania celem zwiększenia finansowania przez NFZ. Niemniej jednak w 2020 roku, z uwagi na trwającą epidemię Szpital nie wykonał ryczałtu w przewidywanej wysokości. Wynikało to przede wszystkim z realizacji wytycznych z Ministra Zdrowia i Narodowego Funduszu Zdrowia dotyczących ograniczania przyjęć planowych. Widoczna też była niechęć pacjentów do podejmowania leczenia w warunkach szpitalnych.

- b) Zwiększenie przychodów z realizacji świadczeń poza ryczałtem PSZ, zwłaszcza w zakresach nielimitowanych. We współpracy z kierownikami oddziałów i poradni sukcesywnie zwiększa się przychody w zakresach nielimitowanych. Jest to działanie ciągłe. Dodatkowo uruchomiono nowe działalności, które nie są obciążone limitami, w tym badania tomografii komputerowej, świadczenia środowiskowej opieki psychologicznej i psychoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży, świadczenia w oddziale intensywnej terapii medycznej. Szpital podjął się również świadczenia usług związanych z epidemią COVID-19, w tym hospitalizacje pacjentów, transporty pacjentów, szczepienia p/ko COVID-19, punkt pobrań wymazów, wykonywanie testów diagnostycznych i inne.
- c) Podjęcie działań zapobiegających spadkowi wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych poniżej 6% w celu uniknięcia konieczności wpłat na PFRON. Zrealizowano - wystosowano pismo do pracowników z prośbą o przedstawienie orzeczeń w przypadku jego posiadania. Na odprawach z kierownikami przekazywana jest informacja o znaczeniu zatrudniania osób niepełnosprawnych. Na dzień sporządzania sprawozdania wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych przekracza 8%, w związku z czym nie ma ryzyka ponoszenia wpłat na PFRON.

2. Poprawę efektywności zarządzania jednostką

- a) Zwiększenie nacisku na wzrost poziomu jakości świadczonych usług, który powinien wynikać zarówno ze wzrostu oczekiwań pacjentów jak i wzrostu poziomu płac. Realizacja w sposób ciągły poprzez zwiększanie świadomości pracowników dotyczącej przełożenia jakości na efektywność leczenia. Szpital rozpoczął również przygotowania do uzyskania akredytacji, co zostało zawieszone na czas trwania epidemii COVID-19.
- b) Monitorowanie wskaźników dotyczących obłożenia łóżek, zabiegowości, długości pobytu pacjentów. Działanie realizowane w sposób ciągły.

3. Działania rozwojowe

- a) Rozpoczęcie działalności w nowych obszarach tj. badania tomografii komputerowej, uruchomienie oddziału intensywnej opieki medycznej wraz z pozyskaniem kontraktów z NFZ. Zrealizowano w znacznej części – Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii rozpoczął działalność z dniem 1 listopada 2019r. (na podstawie umowy z NFZ). Szpital w grudniu 2019r. zakupił tomograf komputerowy (ze środków rezerwy budżetu państwa oraz budżetu Powiatu Kolneńskiego przy niewielkim udziale środków własnych) i uruchomił działalność pracowni w lutym 2020r. Od 1 grudnia 2020r. Szpital posiada kontrakt z NFZ na badania tomografii komputerowej. Pracownia pozwoliła też ograniczyć koszty badań zlecanych na zewnątrz wraz z kosztami transportu pacjentów na tego typu badania. Zwiększył się również komfort leczenia oraz bezpieczeństwo procesu leczenia. Szpital od marca 2020 roku zawarł również umowę z NFZ na świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu – hospitalizacje – jest to dodatkowy kontrakt na świadczenia poza ryczałtem. Od 1 grudnia 2020r. uruchomiono również działalność Ośrodka Środowiskowej Opieki Psychologicznej i Psychoterapeutycznej dla Dzieci i Młodzieży, która jest finansowana w ramach ryczałtu.
- b) Dalszy rozwój działalności z zakresu rehabilitacji leczniczej. Proces ciągły – Szpital doposażył Pracownię Fizjoterapii w nowe urządzenia w wyniku realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE (17 szt. sprzętu o wartości ponad 332 tys. zł), zwiększana jest sukcesywnie ilość wykonywanych świadczeń a tym samym przychody z tego tytułu (w 2019 roku przychody w zakresie rehabilitacji leczniczej wzrosły o ponad 10% w stosunku do roku 2018, zaś w 2020 o ok. 2% w stosunku do 2019 roku, pomimo tymczasowego wstrzymania pracy z uwagi na epidemię).
- c) Remont drugiej części Oddziału wewnętrznego wraz z zakupem łóżek szpitalnych – Szpital w styczniu 2021 roku złożył wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków UE. Oczekujemy na wyniki konkursu.
- d) Zakup nowego aparatu RTG z systemami zapewniającymi prawidłowe przesyłanie i archiwizację badań wraz z dostosowaniem pomieszczeń Pracowni (z udziałem środków zewnętrznych) – Szpital w grudniu 2020 roku zakupił nowy aparat RTG, który w całości został sfinansowany ze środków zewnętrznych tj. z Ministerstwa Zdrowia (z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19).
- e) Przeprowadzenie termomodernizacji budynku Przychodni przy ulicy Milewskiego 36 wraz z zastosowaniem OZE (Szpital złożył wniosek o dofinansowanie z NFOŚiGW i oczekuje na decyzję).
- f) Zakup i montaż windy oraz dostosowanie pomieszczeń do potrzeb osób niepełnosprawnych, co może nastąpić dzięki przeniesieniu działalności lekarza rodzinnego do budynku Przychodni przy ulicy Milewskiego 36; szansę taka istnieje w przypadku realizacji projektu w ramach programu „Dostępność Plus” (dla POZ).

- g) Wymiana i zakup nowego sprzętu medycznego celem zwiększenia ilości świadczeń realizowanych przez Hospicjum Domowe. Zrealizowano – Szpital w I kwartale 2020 roku zakończył realizację projektu współfinansowanego ze środków UE, w wyniku którego Hospicjum Domowe zostało wyposażone w ambulans do przewozu pacjentów wraz z wyposażeniem oraz sprzęt medyczny (25 szt., w tym koncentratory tlenu, ssaki elektryczne, pompy infuzyjne, łóżka z wyposażeniem, elektrokardiograf, defibrylator, wózek-wannę).
- h) Rozpoczęcie działalności Pododdziału Geriatrycznego (łącznie z pozyskaniem kontraktu z NFZ na ten cel w kwocie około 600 tys. zł rocznie). Szpital jest przygotowany na przystąpienie do konkursu w przypadku jego ogłoszenia przez NFZ. Z uwagi na epidemię NFZ zawiesił wszelkie postępowania konkursowe. W przypadku geriatry nie ogłoszono postępowania konkursowego.
- i) Rozbudowa Szpitalnej Izby Przyjęć (z uwzględnieniem możliwości uruchomienia SOR) wraz z pozyskaniem środków zewnętrznych na ten cel – szacowany koszt 6,5 mln zł – Szpital złożył wniosek do Ministra Zdrowia o sfinansowanie tej inwestycji ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Wniosek został pozytywnie zaopiniowany przez Wojewodę Podlaskiego oraz Departament Oceny Inwestycji w MZ. Na dzień sporządzania informacji Szpital nie posiada decyzji.
- j) Rozbudowa budynku Oddziału Psychiatrycznego na potrzeby uruchomienia ośrodka pobytu dziennego oraz zespołu leczenia środowiskowego, wraz z pozyskaniem środków zewnętrznych na ten cel – szacowany koszt 3 mln zł - Szpital w styczniu 2021 roku złożył wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków UE. Oczekujemy na wyniki konkursu.
- k) Zakup nowego gastrokopu, szafy do przechowywania gastrokopów oraz elektrokoagulatora (do usuwania polipów) z opcją argon celem wyposażenia Pracowni Endoskopii wraz z pozyskaniem środków zewnętrznych na ten cel – szacowany koszt 409 tys. zł - Szpital w styczniu 2021 roku złożył wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków UE. Oczekujemy na wyniki konkursu.
- l) Zakup sprzętu medycznego celem wyposażenia i uruchomienia Poradni Chirurgii Onkologicznej wraz z pozyskaniem środków zewnętrznych na ten cel – szacowany koszt 601 tys. zł - Szpital w styczniu 2021 roku złożył wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków UE. Oczekujemy na wyniki konkursu.

4. Działania na rzecz finansowania

- a) Przekształcenie zobowiązań wymagalnych na zobowiązania niewymagalne. Szpital, za zgodą Rady Powiatu Kolneńskiego, zaciągnął pożyczkę długoterminową w BFF Polska S.A. w kwocie 4,5 mln zł na spłatę pożyczki odnawialnej oraz zobowiązań wymagalnych. Pożyczka została uruchomiona w dniu 01.04.2020r. Planowany termin spłaty 31.03.2030r. Spłata następuje w 120 ratach miesięcznych malejących (rata kapitału 37 500,00 zł, rata odsetkowa malejąca). W 2020 roku znacznie obniżył się wskaźnik WIBOR 1M, na którym oparto oprocentowanie pożyczki, co pozwoliło obniżyć koszty zaciągniętych pożyczek. Szpital podpisał również 2 umowy z ZUS na rozłożenie składek ZUS w łącznej kwocie 582 514,46 zł na 18 rat miesięcznych. Rozłożenie płatności nie skutkowało naliczeniem odsetek ani opłat prolongacyjnych.
- b) Podejmowanie działań mających na celu pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji w tym wnioskowanie m.in. o środki unijne i środki z budżetu organu założycielskiego i inne. Szpital ciągle monitoruje możliwości wnioskowania o zewnętrzne źródła finansowania, co też skutecznie realizuje. W 2020 roku przychody inwestycyjne (dotacje do inwestycji) przekroczyły 3 mln zł.
- c) Negocjacje z dostawcami w zakresie umarzania zobowiązań odsetkowych, rozłożenia płatności na raty i podpisywania uгод. Podejmowane są próby rozkładania płatności na raty. Szpital w kwietniu 2020r. podpisał kilkanaście uгод z kontrahentami na spłatę ratalną, kilku kontrahentów wyraziło zgodę na umorzenie wszelkich kosztów ubocznych (odsetek i rekompensat). Jednym ze skutków epidemii COVID-19 jest niechęć dostawców do umarzania jakiegokolwiek części należnych im odsetek za opóźnienia. Sytuacja na rynku w ciągu ostatnich kilku miesięcy uległa diametralnej zmianie, co jest odczuwalne w bieżącym funkcjonowaniu.
- d) Pozyskanie kontraktu z NFZ w zakresie tomografii komputerowej w kwocie około 500 tys. zł rocznie – zrealizowano - kontrakt podpisany z NFZ opiewa na kwotę 567,7 tys. zł.
- e) Pozyskanie kontraktu z NFZ na działalność Pododdziału Geriatrycznego w kwocie około 600 tys. zł rocznie - Szpital jest przygotowany na przystąpienie do konkursu w przypadku jego ogłoszenia przez NFZ. Z uwagi na epidemię NFZ zawiesił wszelkie postępowania konkursowe. W przypadku geriatry nie ogłoszono postępowania konkursowego.
- f) Pozyskanie środków zewnętrznych (głównie unijnych) na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych wymienionych w pkt 3. Działania rozwojowe - Szpital w styczniu 2021 roku złożył wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków UE. Oczekujemy na wyniki konkursu.
- g) Okresowa weryfikacja cennika Szpitala oraz umów ze zlecającymi usług medycznych (poza kontraktem NFZ np. badania laboratoryjne, RTG, USG) oraz ich zmiana w razie zwiększenia kosztów usług. Szpital co najmniej raz na pół roku weryfikuje cennik i dokonuje jego zmian w niezbędnym zakresie.

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

Nie wystąpiły.

XXIV. Informacja o wpływie epidemii koronawirusa na prowadzenie działalności.

W związku z trwającym od marca 2020 roku stanem pandemii koronawirusa wystąpiły różnorodne skutki zarówno organizacyjne jak i finansowe, które wpływają i w najbliższych miesiącach będą wpływać na sposób prowadzenia działalności oraz wynik finansowy jednostki. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego należy wskazać na szereg zagrożeń, które utrudniają prowadzenie działalności oraz mogą, aczkolwiek nie muszą, skutkować problemami z bilansowaniem się jednostki. Należą do nich przede wszystkim:

1. Utrudnienia w dostawach wyrobów medycznych, środków czystości i środków do dezynfekcji, wynikające ze zwiększonego na całym świecie popytu oraz ograniczeń w działalności wynikających z kwarantann, izolacji i zachorowań pracowników, sytuacja ta dotyczy całego świata co nasila skutki,
2. ograniczenia w działalności wielu firm na niemalże całym świecie,
3. rosnące ceny wskutek w/w okoliczności (np. cena maseczek chirurgicznych wzrosła ponad 16-krotnie, cena mydła w płynie 2-krotnie, rękawic jednorazowych ponad 5,5-krotnie),
4. żądanie ze strony dostawców zapłaty „z góry” ze względu na problemy z płynnością finansową szpitali oraz dostawców,
5. odmowa realizacji części dostaw, albo dostawy częściowe, renegocjacje umów przez kontrahentów,
6. ograniczenie ilości dostępnego personelu ze względu na kwarantanny, izolacje, zachorowania oraz opiekę nad dziećmi wskutek zamknięcia szkół, przedszkoli i żłobków lub opiekę nad dziećmi chorymi,
7. konieczność zmiany organizacji pracy,
8. konieczność ograniczania ilości pacjentów zarówno w oddziałach Szpitala jak również w poradniach specjalistycznych a tym samym ryzyko ograniczenia przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych,
9. utrudnienia w realizacji Programu naprawczego – Szpital będzie miał trudności z planowanym pozyskaniem nowych kontraktów z NFZ (geriatria) oraz ich wykonaniem, co wynika z rekomendacji NFZ w sprawie ograniczania leczenia w trybie planowym.

Zaistniała sytuacja wymusiła podjęcie i wdrożenie pilnych działań dotyczących zabezpieczenia funkcjonowania Szpitala, zarówno pod względem finansowym jak również organizacyjnym. Należą do nich przede wszystkim:

1. Regularnie wysyłanie, poprzez system zarządzania kryzysowego, zapotrzebowań na niezbędne środki (w tym maseczki, fartuchy i kombinezony ochronne, gogle i przyłbice, środki do dezynfekcji rąk i powierzchni, ozonatory i inne), skutkiem czego Szpital sukcesywnie otrzymuje z Agencji Rezerw Materiałowych (od marca 2021r. Agencji Rezerw Strategicznych) w/w materiały. Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego przeznaczył również na potrzeby Szpitala 100 tys. zł.
2. Wystąpienie do wszystkich samorządów powiatu kolneńskiego (Powiat, miasta, gminy) o wsparcie finansowe Szpitala w ramach przeciwdziałania skutkom epidemii COVID-19, co poskutkowało zabezpieczeniem w 2020 roku przez budżety samorządów środków w ich budżetach w łącznej wysokości 390 tys. zł (w tym Powiat Kolneński – 355 tys. zł). Powiat Kolneński zabezpieczył również w 2021 roku kwotę 200 tys. zł na refundację wydatków Szpitala na środki ochrony osobistej pracowników.
3. Wystąpienie do mieszkańców powiatu kolneńskiego o wsparcie finansowe i rzeczowe, poprzez Fundację Szpitala Kolneńskiego, której podstawowym celem statutowym jest wspieranie działalności Szpitala, w wyniku czego na konto Fundacji tylko w przeciągu około 14 dni wpłynęły liczne wpłaty na łączną kwotę ponad 30 tys. zł. Darowizny pieniężne zbierane są również przez Fundację do tzw. puszek, należy podkreślić bardzo duże zaangażowanie zarówno przedsiębiorców, samorządowców jak i osób prywatnych. Wszystkie środki z Fundacji Szpitala Kolneńskiego przeznaczane są na wsparcie Szpitala.
4. Wystąpienie o wsparcie rzeczowe w postaci niezbędnych materiałów do firm i instytucji działających na terenie powiatu kolneńskiego, co również spotkało się z odzewem w postaci:
 - nieodpłatnego użyczenia przez osoby prywatne mat dezynfekujących wraz z przekazaniem niezbędnego do tego celu środka do dezynfekcji,

- nieodpłatnego użyczenia przez lokalnego przedsiębiorcę 1 ozonatora,
 - przekazania kombinezonów ochronnych przez Powiatową Inspekcję Weterynaryjną,
 - przekazania bawełnianych maseczek ochronnych przez lokalnych przedsiębiorców,
 - nieodpłatnego szycia maseczek przez osoby prywatne, koła gospodyń wiejskich, lokalne zakłady krawieckie,
 - rozstawienia i użyczenia namiotów służących do triażu i oczekiwania pacjentów (hufiec harcerski, Kolneńska Grupa Ratownicza, Komenda Powiatowa PSP Kolno).
5. Pozyskanie w wyniku w/w działań (pkt 1 – 4):
- darowizn rzeczowych (nie stanowiących środków trwałych) w łącznej kwocie 358 303,78 zł (w tym kwota 325 533,29 zł stanowi przychód w 2020 roku, zaś kwota 32 770,49 zł została „zawieszona” na konto 841 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów),
 - dotacji do kosztów bieżących w łącznej kwocie 328 468,75 zł (w tym kwota 255 539,72 zł stanowi przychód w 2020 roku, zaś kwota 72 929,03 zł została „zawieszona” na konto 841 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów).
- Kwota 105 699,52 zł została przeksięgowana na konto 841- Rozliczenia międzyokresowe przychodów, stanowi ona równowartość materiałów darowanych oraz materiałów, których koszty zostały sfinansowane ze środków zewnętrznych, a które nie zostały zużyte w 2020 roku (pozostały na stanach magazynowych). Celem zachowania zasady współmierności kosztów i przychodów, po analizie, podjęto decyzję, że przychody z tytułu darowizn i dotacji zostaną zaewidencjonowane w momencie zużycia odpowiadającym im materiałow, co nastąpi najpewniej w 2021 roku,
- darowizn sprzętu stanowiącego środki trwałe o łącznej wartości 24 000,00,
 - dotacji do zakupu środków trwałych w łączne kwocie 1 228 205,43 zł (w tym m.in. na zakup aparatu RTG).
6. Ograniczenie ilości pracowników przebywających na terenie Szpitala w tym samym czasie, co zabezpiecza dostępność personelu w przypadku ewentualnego zarażenia lub kwarantanny (a tym samym umożliwi nieprzerwane funkcjonowanie). Wprowadzono odpowiednie procedury postępowania w czasie trwania epidemii, których przestrzeganie skutkowało zabezpieczeniem ciągłości pracy.
7. Złożenie wniosku do Ministra Zdrowia o udzielenie dotacji w kwocie 6 500 000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację inwestycji pn. „Przebudowa Szpitalnej Izby Przyjęć wraz z jej rozbudową obejmującą również zabudowę wjazdu dla karettek oraz przebudowa centralnej szatni dla personelu medycznego w związku z COVID-19” – Szpital oczekuje na decyzję.
8. Składanie, za Pośrednictwem, Powiatu Kolneńskiego, wniosków o udzielenie dotacji z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla jednostek samorządu terytorialnego. Powiat Kolneński wnioskował o środki na inwestycje dla Szpitala (4 wnioski), w wyniku czego zostały przyznane środki w kwocie 1 500 000,00 zł na wkład własny do projektu UE, o dofinansowanie którego Szpital złożył wniosek do Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku (wartość projektu wyniesie ponad 6,3 mln zł).
9. Podpisanie z ZUS dwóch ugód dotyczących rozłożenia płatności składek na raty bez kosztów odsetek lub opłat prolongacyjnych.

Działania zabezpieczające podjął też Narodowy Fundusz Zdrowia, w szczególności:

1. Dokonywanie płatności za faktury w ciągu 1-5 dni (wcześniej 14 dni, na wniosek Szpitala o przyspieszenie płatności: 3-5 dni).
2. Dopuszczenie możliwości fakturowania świadczeń w wysokości odpowiadającej umowie za dany okres bez potwierdzenia ich wykonania (zabezpiecza w ten sposób pokrycie kosztów funkcjonowania przy ograniczonej możliwości udzielania świadczeń). W 2020 roku NFZ, w wyniku przekazywania środków w wysokości odpowiadającej 1/12 wartości umowy (a nie jak w latach poprzednich, do wysokości wykonania świadczeń) zapłacił Szpitalowi środki wyższe od wykonania świadczeń. Po analizie podjęto decyzję o „zawieszeniu” przychodów z NFZ w łącznej kwocie 89 975,77 zł na konto 841 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwota ta stanowi równowartość przychodów z tytułu świadczeń nie wykonanych przez Szpital, a których koszty faktycznie nie zostały poniesione (np. w postaci gotowości). Przychody te zostaną przeksięgowane w chwili wykonania tych świadczeń, a tym samym poniesienia kosztów ich wykonania. Taki sposób postępowania jest wskazany z uwagi na rzetelne i jasne przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zgodny jest też z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Szpital w 2020 roku świadczył również usługi związane z epidemią COVID-19 i z niej wynikające, w związku z czym pozyskał dodatkowe przychody w łącznej kwocie 2 094 638,69 zł, w tym z tytułu:

1. Refundacji testów PCR – 315 835,83 zł,
2. pretriażu pacjentów i punkt pobrań (gotowość) – 165 996,00 zł,
3. ryczałtu za utrzymanie gotowości w reżimie sanitarnym – 379 625,85 zł
4. transport pacjentów z COVID-19 – 116 640,00 zł,
5. hospitalizacje pacjentów z COVID-19 – 428 445,23,
6. szczepienia) – 4593,00 zł,
7. refundacji dodatków 100% dla personelu medycznego z tytułu pracy w bezpośrednim kontakcie z pacjentami zakażonymi COVID-19 – 683 502,78 zł.

Reasumując, choć obecna sytuacja niesie ze sobą wiele zagrożeń, które mogą niekorzystnie wpłynąć na finanse Szpitala, to, biorąc pod uwagę szerokie zaangażowanie instytucji publicznych, przedsiębiorców i osób prywatnych można stwierdzić, że na dzień sporządzenia sprawozdania nie prognozuje się pogorszenia sytuacji w stopniu, który mógłby zagrozić kontynuacji działalności. Podejmowane działania przynoszą oczekiwane efekty i w naszej ocenie są dostosowywane do dynamicznie zmieniającej się sytuacji i wymogów. Stan epidemii trwa już od roku, co również pozwala miarodajnie ocenić sposób funkcjonowania Szpitala w tym czasie.

Aneta Długozima
Główny księgowy

Krystyna Marianna Dobrowicz
Dyrektor Szpitala Ogólnego w Kolnie

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-30 11:45:50	Aneta Długozima Szpital Ogólny w Kolnie
2021-03-30 11:53:29	Krystyna Marianna Dobrołowicz