

UCHWAŁA Nr 1/2020

Rady Społecznej Centrum Medycznego im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. w Radzyminie  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej

z dnia 07 maja 2020 r.

**w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok.**

Na podstawie § 14 Statutu Centrum Medycznego im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. w Radzyminie Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz art. 48 ust. 2 pkt. 2 lit. b Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 2190), Rada Społeczna Centrum Medycznego im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. w Radzyminie Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej (dalej: „Rada Społeczna Centrum Medycznego w Radzyminie”) uchwala co następuje:

**§ 1**

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok, w treści stanowiącej załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej  
Centrum Medycznego im. Bitwy Warszawskiej 1920 r.  
w Radzyminie

**Krzysztof Chaciński**



**CENTRUM MEDYCZNE**  
im. BITWY WARSZAWSKIEJ 1920 r.

**CENTRUM MEDYCZNE**  
**im. Bitwy Warszawskiej 1920 r.**  
**w Radzyminie**  
Samodzielny Publiczny Zespól  
Zakładów Opieki Zdrowotnej

# **SPRAWOZDANIE**

# **FINANSOWE**

# **2019**

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Burmistrza, Rady Miejskiej Radzimina, Rady Społecznej  
Centrum Medyczne Im. Bitwy Warszawskiej 1920r. w Radziminie - Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów  
Opieki Zdrowotnej

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### *Opinia*

---

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Centrum Medyczne Im. Bitwy Warszawskiej 1920r. w Radziminie - Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej („SP ZOZ, Jednostka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia za rok zakończony w tym dniu („sprawozdanie finansowe”) sporządzonego w formie elektronicznej w pliku o nazwie: 29.04.2020 podpis.xml, które podpisali podpisami kwalifikowanymi w dniu 29-04-2020 jako Sporządzający Główna Księgowa Pani Elżbieta Rymut, oraz Pan Krzysztof Jarząbek Dyrektor (Kierownik Jednostki).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Centrum Medyczne Im. Bitwy Warszawskiej 1920r. w Radziminie - Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### *Podstawa opinii*

---

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 r, poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

#### Objaśnienie ze zwróceniem uwagi - zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Aktualna ogólnosiwiatowa sytuacja związana z rozprzestrzenianiem się wirusa COVID-19 (koronawirusa) determinuje działalność każdej jednostki w warunkach niepewności zarówno w skali makro jak i mikroekonomicznej. Kierownik badanej jednostki podjął odpowiednie działania organizacyjne w celu ograniczenia ryzyka kontynuacji działalności. Na dzień wydania opinii nie jest możliwe określenie potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę w przyszłości, niemniej zostały podjęte działania celem minimalizacji istotnych zagrożeń związanych z otoczeniem zewnętrznym na działalność jednostki. Zwracamy uwagę na ostatnią notę cz. III dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego, która zawiera informacje dotyczące wpływu bieżącej pandemii na przyszłą działalność podmiotu.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

#### Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SP ZOZ - kierownik jednostki - jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Podmiot Tworzący albo zamierza dokonać likwidacji SP ZOZ, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

#### Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### *Inne informacje*

---

SP ZOZ nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości.

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

Działająca w imieniu iAudit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Leszno 8 lok.62 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3828, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Barbara Konopacka

Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 12713

Warszawa



Signed by /  
Podpisano przez:

Barbara Konopacka

Date / Data: 2020-  
04-30 15:02

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	10 970 254,10	11 539 557,26	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	5 380 003,29	5 906 641,15
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	3 986,10	2 050,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	6 878 557,10	6 878 557,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 986,10	2 050,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	10 966 268,00	11 537 507,26	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	10 966 268,00	11 537 507,26		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	451 400,00	451 400,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 475 625,44	9 770 825,93	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-1 883 782,95	-1 346 360,24
c)	urządzenia techniczne i maszyny	326 464,32	342 209,65	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	385 229,14	374 444,29
d)	środki transportu	66 804,81	84 341,06	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	645 973,43	888 730,62	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	10 082 253,77	9 637 699,64
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	911 867,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	911 867,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	792 867,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	119 000,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	1 725 602,90	2 194 887,21
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	1 725 602,90	2 194 887,21
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	1 720 687,90	2 191 662,47
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	4 915,00	3 224,74

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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 769 195,77	1 926 091,09
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 712 016,58	1 867 954,23
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 492 002,96	4 004 783,53	a)	kredyty i pożyczki	470 974,57	440 097,38
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	138 414,83	156 156,68	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	138 414,83	156 156,68	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	679 305,71	846 805,72
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	679 305,71	846 805,72
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 861 945,31	1 881 946,40	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	413 793,82	439 527,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	147 942,48	141 524,11
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	57 179,19	58 136,86
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	5 675 588,10	5 516 721,34
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	5 675 588,10	5 516 721,34
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	5 675 588,10	5 516 721,34
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 861 945,31	1 881 946,40				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 822 769,31	1 829 237,04				
	– do 12 miesięcy	1 822 769,31	1 829 237,04				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	39 176,00	52 709,36			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 481 249,77</b>	<b>1 948 443,42</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 481 249,77	1 948 443,42			
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	2 481 249,77	1 948 443,42			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 481 249,77	1 948 443,42			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 393,05</b>	<b>18 237,03</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>15 462 257,06</b>	<b>15 544 340,79</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>15 462 257,06</b>	<b>15 544 340,79</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	20 921 709,54	19 108 441,85
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 921 709,54	19 108 441,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	20 757 601,59	19 093 886,87
I	Amortyzacja	759 749,75	956 528,48
II	Zużycie materiałów i energii	1 533 401,86	1 447 785,70
III	Usługi obce	7 241 816,34	6 689 659,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	157 571,50	125 680,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9 201 922,68	8 238 133,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 712 132,74	1 517 127,16
	– emerytalne	747 028,07	663 271,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	151 006,72	118 972,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	164 107,95	14 554,98
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	413 918,09	574 266,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	800,00
II	Dotacje	245 531,98	233 559,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	168 386,11	339 906,80
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	12 149,61	7 336,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	12 149,61	7 336,95
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	565 876,43	581 484,22
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	17 506,93	16 073,06
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:	17 506,93	16 073,06
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	165 411,22	194 858,16
I	Odsetki, w tym:	165 411,22	194 858,16
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	417 972,14	402 699,12
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	32 743,00	28 254,83
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	385 229,14	374 444,29

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	385 229,14	374 444,29
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	527 544,28	905 863,96
1.	Amortyzacja	759 749,75	956 528,48
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	165 411,22	194 264,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 798,44	-800,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	17 741,85	-26 215,43
7.	Zmiana stanu należności	20 001,09	80 742,59
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-199 271,93	405 988,03
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-233 289,26	-704 643,79
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	912 773,42	1 280 308,25
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	2 798,44	800,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 798,44	800,00
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		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	194 763,84	338 569,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	194 763,84	338 569,40
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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-191 965,40	-337 769,40
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	417 506,93	304 680,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	417 506,93	304 680,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	605 508,60	605 508,60
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	440 097,38	411 244,52
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	165 411,22	194 264,08
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-188 001,67	-300 828,60
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	532 806,35	641 710,25
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	532 806,35	641 710,25
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	1 948 443,42	1 306 733,17
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	2 481 249,77	1 948 443,42
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	22 918,19	37 966,86

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	5 906 641,15	749 685,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	5 906 641,15	749 685,91
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	6 878 557,10	1 177 245,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	5 701 311,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 701 311,38
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- otrzymanie budynku	0,00	5 701 311,38
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 878 557,10	6 878 557,10
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
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		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 346 360,24</b>	<b>-473 409,63</b>
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	-1 346 360,24	-473 409,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-911 867,00	-918 800,43
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 258 227,24	-1 392 210,06
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	374 444,29	45 849,82
	- podział zysku za poprzedni rok	374 444,29	45 849,82
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 883 782,95	-1 346 360,24
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 883 782,95	-1 346 360,24
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>385 229,14</b>	<b>374 444,29</b>
	a) zysk netto	385 229,14	374 444,29
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 380 003,29</b>	<b>5 906 641,15</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 380 003,29</b>	<b>5 906 641,15</b>

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie PDF, CSV, JPG, PNG, DOC, DOCX, XLS, XLSX, ODT, ODS, TXT lub RTF. W przypadku dołączenia informacji dodatkowej sporządzonej w postaci pliku PDF, treść tej informacji zamieszczona zostanie w całości w e-sprawozdaniu wygenerowanym do formatu PDF. Natomiast w przypadku dołączenia informacji dodatkowej sporządzonej w innym pliku niż PDF, np. w postaci pliku DOC, JPG, TXT, w e-sprawozdaniu wygenerowanym do formatu PDF zamieszczona zostanie jedynie informacja o dołączonych plikach. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	417 972,14									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	400 000,00		400 000,00							
dotacje otrzymane UG Radzymin	400 000,00		400 000,00	17	1	47				
Pozostałe*)										

















## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

### **Załączony plik:**

nazwa: infordodatk.docx

rozmiar: 68,04 KB

data modyfikacji: 2020-04-29 09:12:54

### **Opis:**

informacja dodatkowa

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-04-29 10:20:53	Elżbieta Rymut
2020-04-29 10:39:05	Krzysztof Jarząbek

Informacja dodatkowa za 2019

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok obrotowy 2019**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Przedmiotem podstawowej działalności Centrum Medycznego im. Bitwy Warszawskiej 1920 r.w Radzyminie SPZ ZOZ jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzenie działalności mającej na celu zapobieganie powstawaniu chorób, promocję i edukację zdrowotną.

- Centrum Medyczne im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. w Radzyminie SPZ ZOZ zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000089110.
- Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć w przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.

### **Znaczące zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

### **Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

### **Stosowane metody wyceny**

### **Przychody i koszty**

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

### **Rachunek zysków i strat**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.



---

## Informacja dodatkowa za 2019

W celu szczegółowej ewidencji wydzielonych rodzajów działalności, koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 oraz w układzie podmiotowo przedmiotowym na kontach zespołu 5.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- Licencje - 50%
- Oprogramowanie - 50%
- Inne - od 20% do 100%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Jednostkę okresowo weryfikowana.

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości, z uwzględnieniem skutków przeszacowania - aktualizacji.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.

Wartość początkową środka trwałego zwiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki i budowle gr. I - 2,5%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. II – 4,5%
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. IV - od 10% do 30%
- maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. V – 14%
- urządzenie techniczne gr. VI – od 4,5% do 20%
- środki transportu gr. VII - od 14% do 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Jednostkę okresowo weryfikowana.

## Informacja dodatkowa za 2019

Przedmioty, ( drobny sprzęt) stanowiące wyposażenie o wartości początkowej do 500,00 zł odpisuje się w koszty w dniu zakupu.

### **Zapasy**

Zapasy materiałów wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

W Dziale Farmacja prowadzona jest ewidencja magazynowa ilościowo - wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Bieżąca ewidencja nabycia oraz zużycia materiałów odbywa się za pośrednictwem konta 311 , których to obroty odzwierciedlają gospodarkę magazynową prowadzoną w dziale „Farmacji”. Ewidencja bieżąca wspomaga kontrolę zapasów .

Dla pozostałych materiałów stosuje się zasadę odpisywania w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu, połączone z ustalaniem stanu materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.

### **Inwestycje w nieruchomości**

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

### **Należności, roszczenia i zobowiązania inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Informacja dodatkowa za 2019

**Kapitały**

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**DZIAŁ I**

**Szczegółowy zakres zmian aktywów trwałych**

**I. Wartości niematerialne i prawne**

**Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w roku 2019**

WNiP	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
31.12.2018 r.	605.853,79	603.803,79	2.050,00
Zwiększenia	4.396,00		4.396,00
Zmniejszenia			
Umorzenie		2.459,90	2.459,90
<b>Stan na 31.12.2019 r.</b>	<b>610.249,79</b>	<b>606.263,69</b>	<b>3.986,10</b>

**II. Rzeczowe aktywa trwałe**

**Zmiana stanu środków trwałych w roku 2019 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe razem
a)	Wartość brutto na początek okresu	451 400,00	11 661 494,24	1 338 851,86	347 810,79	5 729 080,69	19 528 637,58
b)	<b>Zwiększenia z tytułu:</b>						
	zakup środków trwałych			58 747,83		131 620,01	190 367,84
c)	<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>						
	sprzedaż						
	Likwidacja			31 543,54		24 463,53	56 007,07
d)	<b>Wartość brutto na 31.12.2019</b>	<b>451 400,00</b>	<b>11 661 494,24</b>	<b>1 366 056,15</b>	<b>347 810,79</b>	<b>5 836 237,17</b>	<b>19 662 998,35</b>

Sprawozdanie finansowe za rok 2019

Informacja dodatkowa za 2019

e)	Umorzenie na Początek okresu	0,00	1 890 668,31	996 642,21	263 469,73	4 840 350,07	7 991 130,32
f)	Zwiększenia umorzenia z tytułu:						
	amortyzacja		295 200,49	71 797,00	17 536,25	374 274,92	758 808,66
g)	Zmniejszenia umorzenia z tytułu:						
	likwidacja			28 847,38		24 361,25	53 208,63
h)	Umorzenie stan na 31.12.2019		2 185 868,80	1 039 591,83	281 005,98	5 190 263,74	8 696 730,35
i)	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2019	451 400,00	9 475 625,44	326 464,32	66 804,81	645 973,43	10 966 268,00

**Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2019**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Grunty	451 400,00	451 400,00
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	9 475 625,44	9 770 825,93
Urządzenia techniczne i maszyny	326 464,32	342 209,65
Środki transportu	66 804,81	84 341,06
Inne środki trwałe	645 973,43	888.730,62
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>10 966 268,00</b>	<b>11.537.507,26</b>
Środki trwałe w budowie		
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 966 268,00</b>	<b>11.537.507,26</b>

Zwiększenie wartości brutto środków trwałych w kwocie: 190 367,84 zł wynika z realizacji zakupów inwestycyjnych dla CM, w tym:

- 1/ ssak elektryczny
- 2/ ultrasonograf okulistyczny
- 3/ holter ciśnieniowy
- 4/ zestaw do laseroterapii
- 5/ system zarządzania ruchem pacjentów

I inny drobny sprzęt medyczny

Planujemy w 2020r. zakupić sprzęt medyczny w miarę posiadanych środków , w tym:

- autoklaw
- respirator

Informacja dodatkowa za 2019

**Szczegółowy zakres zmian aktywów obrotowych**

**I. Zapasy**

**Zmiana stanu zapasów materiałów:**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Zapasy materiałów	138 414,83	156 156,68

**II. Należności krótkoterminowe**

**Stan należności krótkoterminowych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Należności krótkoterminowe	1 872 527,73	1 899 884,39
Odpis aktualizujący należności	-10 582,42	-17.937,99
<b>Stan należności netto</b>	<b>1 861 945,31</b>	<b>1.881.946,40</b>
<b>W tym:</b>		
Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w tym należność główna:	1.664.393,63	1.839.976,97
- Należności z NFZ	1 722 978,73	1 676 227,44

Odpisy aktualizujące należności wyniosły 10 582,42 zł.

Dotyczą :

- Należności nie przeterminowanych głównie z tytułu dostaw usług medycznych, co do których istnieje prawdopodobieństwo nieściągalności – kwota 9 070,03 zł,
- Rozrachunków z tytułu wynagrodzeń – kwota 1 512,39 zł

**III. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dz. 31.12.2019 r. wyniosły: 10 393,05 zł.

Na pozycję tę składają się głównie rozliczenia dotyczące kosztów ubezpieczeń odpowiedzialności cywilnej, ubezpieczenia mienia i ubezpieczenia komunikacyjne, prenumeraty oraz licencji programów.

Informacja dodatkowa za 2019

**Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek na dzień 31.12.2019 r. wyniosły: 2 191 662,47 zł, jest to pożyczka udzielona Jednostce na zapłatę za zrealizowanie prac objętych przedmiotem umowy:

- prace modernizacyjne w niezagospodarowanym skrzydle przychodni - prace remontowe w użytkowanej ./części budynku przychodni - prace związane z budową systemu zarządzania energią. Spłata pożyczki będzie następować w okresie 10 lat .

Zgodnie z Uchwałą Nr 214/XXII/2012 Rady Miejskiej w Radzyminie z dnia 29 października 2012 r. zabezpieczono w wieloletniej prognozie finansowej kwotę 300.000,00 zł rocznie poczynając od roku 2014 na sfinansowanie wyżej wymienionej inwestycji.

Jednostka otrzymała z Gminy Radzymin dotację w kwocie 300.000,00 zł zgodnie z Umową Nr SK.10.2019 z dnia 4 stycznia 2019 r. na realizację przez Centrum zadania inwestycyjnego polegającego na rozbudowie CM i spłatę zobowiązań finansowych wynikających z realizacji tej inwestycji.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę spłaty pożyczki w następnym roku oraz zobowiązania wobec dostawców oraz pracowników wynikające z bieżącej działalności CM. Nie posiadamy zobowiązań wymagalnych.

zobowiązania długoterminowe według okresu spłaty:

- a) do 1 roku - 470 974,57 zł
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - 1 521 678,59 zł
- c) powyżej 3 lat do 5 lat- 199 009,31 zł

**Dane o strukturze i własności funduszu założycielskiego**

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Fundusz własny	6 878 557,10	6 878 557,10
Straty z lat ubiegłych	-1 883 782,95	-1 346 360,24
Zysk/strata netto	385 229,14	374 444,29
<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>5 380 003,29</b>	<b>5.906.641,15</b>

**Rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe**

Cel utworzenia	Stan początkowy	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Rezerwa z tytułu odpraw emerytalno –rentowych, nagród jubileuszowych	0	911 867,00	0	911 867,00

---

Informacja dodatkowa za 2019

**Informacja o korektach z tytułu błędów popełnionych w latach poprzednich odnoszących się na fundusz własny**

Utworzono rezerwy w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu odpraw emerytalno-rentowe oraz nagród jubileuszowych.

Łączna kwota rezerw z tytułu pozapłatowych świadczeń, w oparciu o przeprowadzone przez Kancelarię Aktuarialną kalkulacje aktuarialne, wynosi 912 tysięcy zł, z czego 119 tysięcy zł stanowi rezerwa krótkoterminowa.

Sporządzono korektę tworząc rezerwy odnosząc kwotę 911 867 zł na nie podzielony wynik z lat ubiegłych.

**Inne Fundusze**

Jednostka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego stan na 31 grudnia 2019 roku wyniósł - 57 179,19 zł. Naliczono odpis ZFŚS na rok 2019 w wysokości 146 782,33 zł.

**Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2019r. wyniosły 5 675 588,10 zł.

Kwota stanowi wartość nie umorzonych aktywów trwałych sfinansowanych dotacją oraz otrzymanych do użytkowania od podmiotu tworzącego, których odpisy umorzeniowe będą zwiększać stopniowo przychody operacyjne w przyszłych latach.

**Propozycje co do pokrycia straty lub podziału zysku za rok obrotowy**

Jednostka w 2019 r. osiągnęła zysk netto w kwocie: 385 229,14 zł, który w całości zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**DZIAŁ II**

**Struktura rzeczowa przychodów**

Centrum Medyczne im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. - SPZ ZOZ w Radzyminie w 2019 r. osiągnęło przychody netto ze sprzedaży usług medycznych w kwocie : **20 921 709,54 zł**, na które składają się następujące pozycje :

- Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia, w kwocie : 18 654 156,57 zł
- Przychody pozostałych usług medycznych, w kwocie: 2 267 552,97 zł

Informacja dodatkowa za 2019

**I. Pozostałe przychody operacyjne**

Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie **574.266,19 zł** stanowią niżej wymienione tytuły :

1. 228 791,37 zł - stanowią rozliczenie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych współfinansowanych dotacją,
2. 52 680 zł – wynajem powierzchni użytkowych,
3. 73 565,21 zł – otrzymane odszkodowania,
4. 186.818,24 zł – roczna amortyzacja nieruchomości otrzymanych do nieodpłatnego użytkowania od podmiotu tworzącego

**II. Pozostałe przychody finansowe**

Pozostałe przychody finansowe wyniosły : 17 506,93 zł stanowią głównie kwotę skapitalizowanych odsetek na rachunku bankowym.

**Zysk netto**

Jednostka w 2019 r. osiągnęła zysk netto w kwocie: 385 229,14 zł, który zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**Podatek dochodowy od osób prawnych**

**Przejdźcie z wyniku księgowego do wyniku podatkowego przedstawia się następująco:**

Wyszczególnienie	Kwota
1/ Przychody ze sprzedaży	20 921 709,54
2/ Pozostałe przychody operacyjne	413 918,09
3/ Przychody finansowe	17 506,93
<b>A. RAZEM PRZYCHODY BILANSOWE</b>	<b>21 353 134,56</b>
1/ Koszty działalności operacyjnej	20 757 601,59
2/ Pozostałe koszty operacyjne	12 149,61
3/ Koszty finansowe	165 411,22
<b>B. RAZEM KOSZTY BILANSOWE</b>	<b>20 935 162,42</b>
<b>WYNIK BILANSOWY</b>	<b>417 972,14</b>



Informacja dodatkowa za 2019

<b>C. +ZWIĘKSZENIA/-ZMNIJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA</b>	<b>214 711,44</b>
<b>I. Różnice pomiędzy przychodami bilansowymi a podatkowymi:</b>	<b>-254 931,98</b>
<b>1. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>-254 931,98</b>
1.1 dotacje Gmina Radzymin	-229721,85
1.2 dotacje pozostałe	-25 210,13
<b>RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE</b>	<b>21 098 202,58</b>
<b>I. Dochody wolne od podatku</b>	<b>400.000,00</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>21 498 202,58</b>
<b>III. Różnice pomiędzy kosztami bilansowymi, a podatkowymi</b>	<b>469 643,42</b>
<b>1. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania, w tym:</b>	<b>405 945,12</b>
1.1 PFRON	152 496,00
1.2 Amortyzacja NKU	233 614,72
1.7 Pozostałe koszty	19 834,40
<b>2. Koszty księgowe przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania</b>	<b>211 052,54</b>
2.1 ZUS płatnika dotyczący umów z 2019 r. zapłacony w 2020 r.	24 358,17
2.2 Umowy cywilnoprawne z 2019 r. wypłacone w 2020 r.	186 694,37
<b>3. Koszty księgowe stanowiące koszty uzyskania, poniesione we wcześniejszych latach uznane za NKUP</b>	<b>-147 354,24</b>
<b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>20 465 519,00</b>
<b>D. WYNIK PODATKOWY BRUTTO</b>	<b>632 683,58</b>
<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA – ODRĘBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE</b>	<b>172 330,40</b>
<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>32 743</b>

**DZIAŁ III**

**Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2019 r.**

Na dzień 31.12.2019 zatrudnionych na umowę o pracę było 132 osoby.

LP.	RODZAJ STANOWISKA	IŁOŚĆ PRACOWNIKÓW
1	Pracownicy administracji	18

Sprawozdanie finansowe za rok 2019

Informacja dodatkowa za 2019

2	Rejestratorki medyczne	26
3	Pielęgniarki/Położne	40
4	Lekarze	7
5	Salowe	7
6	Sprzątaczk	8
7	Dozorcy/Pracownik gospodarczy	5
8	Starszy technik RTG	1
9	Psycholog	1
10	Pomoc stomatologiczna/asystentka stomatologiczne/Higienistka	5
11	Rehabilitacja	11
12	Kierownik działu farmacji szpitalnej	1
13	Kierowca	1
14	Ksiądz kapelan	1
	<b>RAZEM</b>	<b>132</b>

Pozostali pracownicy zatrudnieni na umowy cywilno-prawne:

- 102 osoby – kontrakty ( działalność gospodarcza )
- 64 osoby – umowy zlecenia

**Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego**

<b>Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconego lub należnego za rok obrotowy odrębnie za:</b>	<b>Kwota wynagrodzenia netto w złotych</b>
badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,	6.000,00
a) inne usługi atestacyjne,	-
b) usługi doradztwa podatkowego,	-
c) pozostałe usługi	-

**Informacje o istotnych zdarzeniach, oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Nie było takich zdarzeń

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

## Sprawozdanie finansowe za rok 2019

---

### Informacja dodatkowa za 2019

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Ogólnoświatowy zasięg epidemii będzie miał negatywny wpływ na gospodarkę zarówno krajową, jak i globalną, w tym. min. na poziom zatrudnienia, kursy walut, fluktuację cen towarów, brak możliwości swobodnego przepływu osób, towarów.

Stan ten będzie miał istotny wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa tą sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę w przyszłości.

Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Zdaniem Kierownictwa wybuch epidemii koronawirusa nie spowoduje istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę, dlatego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Sporządził  
Elżbieta Rymut

zatwierdził  
Krzysztof Jarząbek

**UCHWAŁA Nr .....**

**Rady Miejskiej w Radzyminie**

z dnia ..... r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Medycznego  
im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. w Radzyminie Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej za rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506), art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. z 2019 r., poz. 492, 730, 959, 1655, 2020, 2331) Rada Miejska w Radzyminie uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Medycznego im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. w Radzyminie Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej za rok 2019, które obejmuje:

- 1.) Bilans za rok 2019 (suma bilansowa aktywów i pasywów wykazuje kwotę 15.462.257,06 zł)
- 2.) Rachunek zysków i strat za rok 2019 (zysk netto wynosi 385.229,14 zł).

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.