



Sprawozdanie  
finansowe Szpitala  
Powiatowego Sp. z o.o.  
w Pasłęku

Za rok obrotowy od 1 stycznia  
do 31 grudnia 2019 roku

Szpital Powiatowy Sp. z o.o.  
w Pasłęku

14-400 Pasłek, ul. Kopernika 24A  
tel: (55) 249 15 84, fax: (55) 249 15 00  
NIP 573-30-62-154 REGON 380450772

---



---

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Szpitala Powiatowego Spółka z o.o. w Pasłęku  
za okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.**

- I. Szpital Powiatowy Spółka z o.o. w Pasłęku został zarejestrowany dnia 24.11.2009r. pod numerem KRS 0000340792 w Krajowym Rejestrze Sądowym, w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, w VIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego. Właścicielem jest Powiat Elbląski.
- II. Przedmiotem działalności Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pasłęku jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie:
1. Leczenie Szpitalne.
  2. Świadczenia Opiekuńczo - Lecznicze w ramach Stacjonarnej Opieki Długoterminowej.
  3. Dział Fizjoterapii
  4. Dzienny Ośrodek Rehabilitacji.
  5. Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna.
  6. Psychiatria i Leczenie Uzależnień.
  7. Świadczenia Medyczne Podstawowej Opieki Zdrowotnej.
  8. Transport Sanitarny.
- III. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
- IV. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.
- V. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- VI. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki tj. Pasłęk, ul. Kopernika 24A.
- VII. Za rok obrachunkowy uznaje się rok kalendarzowy, rozpoczynający się pierwszego stycznia każdego roku kalendarzowego, datą zakończenia jest trzydziesty pierwszy grudnia.
- VIII. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca.
- IX. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.



X. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w Polityce Spółki oraz w Ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. Dz. U. 12 poz. 591(z późniejszymi zmianami).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Naliczenia amortyzacji dokonuje się zgodnie z Polityką Rachunkowości Spółki, która stosuje stawki określone w Ustawie z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych tj. Dz. U. z 2000r. Nr 54, poz. 654, z późn. zm. Gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania jest niższa niż 3.500,00 zł. Spółka stosuje odpis jednorazowy.

XI. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

XII. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

XIII. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków finansowych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

a. faktycznie zastosowanym w tym dniu przez bank, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

b. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.

Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez Narodowy Bank Polski. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej wycenia się



po średnim kursie ustalonym na dzień bilansowy dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

XIV. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

XV. Należności i udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

XVI. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

XVII. Rezerwy ustalane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

XVIII. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa przedstawiane są w wartości nominalnej.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Pasłęk; 27 marca 2020 roku

Sporządził:

Emilia Kosiorek

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Emilia Kosiorek*

Kierownik jednostki

Iwona Chelchowska

PREZES ZARZĄDU  
*ek*  
Iwona Chelchowska

BILANS STAN NA DZIEŃ 31.12.2019 - AKTYWA

AKTYWA	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>10 318 154,11</b>	<b>10 193 384,97</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	148 153,50	121 216,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	148 153,50	121 216,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 170 000,61	10 072 168,47
1. Środki trwałe	7 699 373,66	9 787 270,68
a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 193 000,00	1 193 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 615 640,38	6 711 321,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	307 483,77	261 994,14
d) środki transportu	242 375,65	201 818,77
e) inne środki trwałe	1 340 873,86	1 419 136,07
2. Środki trwałe w budowie	2 470 626,95	284 897,79
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 117 473,83</b>	<b>4 601 774,19</b>
I. Zapasy	114 059,73	154 434,57
1. Materiały	114 059,73	154 434,57
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00

4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 184 488,62</b>	<b>1 630 748,75</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 184 488,62	1 630 748,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 170 032,62	1 630 748,75
- do 12 miesięcy	1 170 032,62	1 630 748,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 456,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 779 442,48</b>	<b>2 777 361,27</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 779 442,48	2 777 361,27
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 779 442,48	2 777 361,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 779 442,48	2 777 361,27
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>39 483,00</b>	<b>39 229,60</b>
<b>C. Należne wpływy na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>13 435 627,94</b>	<b>14 795 159,16</b>

Sporządzono: 27.03.2020 r.

(Imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

EMILIA KOSIOREK  
(Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

IWONA CHEŁCHOWSKA  
PREZES ZARZĄDU  
*ek*  
Iwona Chełchowska

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Emilia Kosiorek*

Szpital Powiatowy Sp. z o.o.  
w Pasłęku

14-100 Pasłęk, ul. Koparnika 24A  
tel. (55) 249 15 84, fax (55) 249 15 00  
NIP 578-50-62-154 REGON 330450772

**BILANS STAN NA DZIEŃ 31.12.2019 - PASYWA**

PASYWA	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>9 957 081,01</b>	<b>10 680 260,13</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 518 000,00	7 653 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 476 602,63	1 656 447,11
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	475 632,02	475 632,02
VI. Zysk (strata) netto	486 846,36	895 181,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 478 546,93</b>	<b>4 114 899,03</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	367 171,13	532 231,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	367 171,13	370 626,88
- długoterminowa	367 171,13	370 626,88
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	161 604,75
- długoterminowe	0,00	161 604,75
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	982 467,30	1 288 785,91
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	982 467,30	1 288 785,91
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00



d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	758 584,47	867 495,17
- do 12 miesięcy	758 584,47	867 495,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	179 083,81	372 814,12
h) z tytułu wynagrodzeń	34 638,96	35 719,83
i) inne	10 160,06	12 756,79
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 128 908,50	2 293 881,49
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 128 908,50	2 293 881,49
- długoterminowe	1 951 230,47	2 083 133,71
- krótkoterminowe	177 678,03	210 747,78
<b>Pasywa razem</b>	<b>13 435 627,94</b>	<b>14 795 159,16</b>

Sporządzono: 27.03.2020 r.

EMILIA KOSIOREK  
(Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

(Imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

IWONA CHELCHOWSKA  
PREZES ZARZĄDU  
*ek*  
Iwona Chelchowska

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Emilia Kosiorek*





SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH		Szpital Powiatowy Sp. z o.o. w Pasłęku
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	
<b>A.</b>	<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2019</b>
I.	Zysk (strata) netto	895 181,00
II.	Korekty razem:	884 304,33
1	Amortyzacja	723 119,46
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	165 060,50
6	Zmiana stanu zapasów	-40 374,84
7	Zmiana stanu należności	-446 260,13
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	306 318,61
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	165 226,39
10	Inne korekty	11 214,34
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 779 485,33
<b>B.</b>	<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	
I.	Wpływy	20 743,77
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	20 743,77
a)	w jednostkach powiązanych	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	20 743,77
	- zbycie aktywów finansowych	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
	- odsetki	20 743,77
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
II.	Wydatki	847 888,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	847 888,60
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-827 144,83
<b>C.</b>	<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	
I.	Wpływy	486 846,36
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	486 846,36
2.	Kredyty i pożyczki	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00
II.	Wydatki	441 268,07
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	135 000,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4.	Spłata kredytów i pożyczek	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	306 226,20
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8.	Odsetki	41,87
9.	Inne wydatki finansowe	0,00
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	45 578,29
<b>D.</b>	<b>PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>997 918,79</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>997 918,79</b>
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 779 442,48</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	<b>2 777 361,27</b>

Emilia Anna  
Kosiorek

Elektronicznie podpisany przez  
Emilia Anna Kosiorek  
Data: 2020.04.10 11:33:59 +0200

GLÓWNA KSIĘGOWA

Emilia Kosiorek

PREZES ZARZĄDU

Iwona Chelchowska

Szpital Powiatowy  
Sp. z o.o. w Pasłęku  
ul. Kopernika 24A  
14-400 Pasłek  
NIP: 578-30-62-154

(pieczęć jednostki)

Szpital Powiatowy Sp. z o.o.  
w Pasłęku  
14-400 Pasłek, ul. Kopernika 24A  
tel. (55) 249 15 84 fax (55) 249 15 00  
NIP 578-30-62-154 REGON 230450772

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... od 01-01-2019 do 31-12-2019 .....

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	0,00	0,00
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	7 518 000,00	7 313 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	135 000,00	205 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	135 000,00	205 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- dopłat do zakupu sprzętu medycznego	135 000,00	205 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 653 000,00	7 518 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 476 602,63	650 932,85
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	179 844,48	825 669,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	475 632,00	825 669,78
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- zysk netto z lat ubiegłych	475 632,00	825 669,78
	-	0,00	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	295 787,52	0,00
	- pokrycia straty		
	- korekty sprzedaży z lat 2016-2018	295 787,52	
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 656 447,11	1 476 602,63
<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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>475 632,02</b>	<b>475 632,02</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	475 632,02	475 632,02
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	475 632,02	475 632,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	475 632,02	475 632,02
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	475 632,02	475 632,02
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>895 181,00</b>	<b>486 846,36</b>
	a) zysk netto	895 181,00	486 846,36
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 680 260,13</b>	<b>9 957 081,01</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>10 680 260,13</b>	<b>9 957 081,01</b>

Emilia Anna  
Kosiorek

Elektronicznie podpisany  
przez Emilia Anna Kosiorek  
Data: 2020.04.14 07:28:41  
+02'00'

GLÓWNA KASJEROWA

Emilia Kosiorek

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Iwona Chelchowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Szpital Powiatowy Sp. z o.o.  
w Pasłęku

14-400 Pasłek, ul. Kołomyjska 24A

tel. (55) 243 15 84 fax (55) 249 15 00

Realizacja planu gospodarczego na rok 2019 Szpitala Powiatowego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Pasłęku - stan na dzień 31.12.2019 r.

Przychody		Plan roczny	Realizacja planu	Wykonanie w %	Udział %
<b>A</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>14 624 130,49</b>	<b>17 147 817,86</b>	<b>117,26%</b>	
<b>I</b>	<b>Narodowy Fundusz Zdrowia</b>	<b>13 624 730,49</b>	<b>15 887 220,64</b>	<b>116,61%</b>	92,65
1	Szpital - sieć - Ryczałt PSZ - Szpital I stopnia (Oddział Wewnętrzny, Oddział Pediatryczny, Poradnia Grzyźlicy i Chorób Płuc, Poradnia Neurologiczna)	4 804 166,04	5 242 003,00	109,11%	30,57
2	Szpital - sieć- (Endoskopia, NSOZ, Izba Przyjęć)	1 975 278,76	2 638 458,88	133,57%	15,39
3	Przychody - Koszty Świadczeń Wynikających z OWU (Szpital Sieć)	721 221,33	790 148,12	109,56%	4,61
4	Szpital - (Oddział Chirurgii, Oddział Ortopedii, Koszty świadczeń wynikających z OWU)	1 977 697,66	2 049 553,55	103,63%	11,95
5	Zakład Opiekuńczo Leczniczy, Koszty świadczeń wynikających z OWU	2 339 291,52	3 154 336,54	134,84%	18,39
6	Dział Fizjoterapii	276 567,90	293 233,50	106,03%	1,71
7	Poradnia Zdrowia Psychicznego, Koszty świadczeń wynikających z OWU	105 758,40	112 478,40	106,35%	0,66
8	Poradnie Specjalistyczne, Koszty świadczeń wynikających z OWU	1 031 451,28	1 210 741,32	117,38%	7,06
9	Poradnia Rehabilitacyjna	38 739,60	41 197,47	106,34%	0,24
10	Dzienny Ośrodek Rehabilitacji	230 958,00	234 114,30	101,37%	1,37
11	Transport Sanitarny	123 600,00	120 955,56	97,86%	0,71
<b>II</b>	<b>Przychody własne</b>	<b>779 400,00</b>	<b>837 122,87</b>	<b>107,41%</b>	4,88
1	Wpływ z tytułu świadczonych usług medycznych	283 000,00	323 447,87	114,29%	1,89
2	Wpływ z tytułu najmu pomieszczeń i sprzętu	180 000,00	190 400,02	105,78%	1,11
3	Dopłaty pacjentów Zakładu Opiekuńczo Leczniczego	310 000,00	317 673,41	102,48%	1,85
4	Pozostałe przychody (ksero i inne)	6 400,00	5 601,57	87,52%	0,03
<b>III</b>	<b>Przychody Operacyjne (dotacje, dary, umorzenia)</b>	<b>210 000,00</b>	<b>402 730,58</b>	<b>191,78%</b>	2,35
<b>IV</b>	<b>Przychody Finansowe (kapitalizacja odsetek)</b>	<b>10 000,00</b>	<b>20 743,77</b>	<b>207,44%</b>	0,12

Koszty		Plan	Realizacja planu	Wykonanie w %	Udział %
<b>B</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>14 523 056,00</b>	<b>15 893 299,86</b>	<b>109,43%</b>	
<b>I</b>	<b>Wynagrodzenia z pochodnymi</b>	<b>10 046 556,00</b>	<b>10 884 727,98</b>	<b>108,34%</b>	68,49
1	Umowa o pracę	3 680 000,00	4 087 958,72	111,09%	25,72
2	Zatrudnienie kontraktowe	5 056 556,00	5 299 969,97	104,81%	33,35
3	Umowa zlecenie i o dzieło	550 000,00	661 100,58	120,20%	4,16
4	Pochodne od wynagrodzeń	760 000,00	835 698,71	109,96%	5,26
<b>II</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>703 000,00</b>	<b>723 119,46</b>	<b>102,86%</b>	4,55
1	Amortyzacja – spółka	500 000,00	521 010,07	104,20%	3,28
2	Amortyzacja – aport	153 000,00	152 396,15	99,61%	0,96
3	Amortyzacja – Informatyzacja	50 000,00	49 713,24	99,43%	0,31
<b>III</b>	<b>Koszty utrzymania – rzeczowe</b>	<b>3 763 000,00</b>	<b>3 686 219,63</b>	<b>97,96%</b>	23,19

1	Materiały medyczne jednorazowe	350 000,00	308 322,88	88,09%	1,94
2	Leki	900 000,00	922 715,79	102,52%	5,81
3	Krew	140 000,00	144 717,20	103,37%	0,91
4	Gazy medyczne	20 000,00	18 217,36	91,09%	0,11
5	Paliwo	35 000,00	30 803,42	88,01%	0,19
6	Materiały biurowe	60 000,00	53 492,19	89,15%	0,34
7	Druki medyczne	6 000,00	5 632,42	93,87%	0,04
8	Materiały gospodarcze	70 000,00	68 583,81	97,98%	0,43
9	Materiały eksploatacyjne i konserwacyjne	15 000,00	12 566,86	83,78%	0,08
10	Materiały medyczne i narzędzia	180 000,00	135 581,83	75,32%	0,85
11	Bielizna szpitalna	10 000,00	5 030,22	50,30%	0,03
12	Materiały pozostałe	10 000,00	5 725,77	57,26%	0,04
13	Energia elektryczna	160 000,00	105 993,83	66,25%	0,67
14	Energia ciepła	180 000,00	177 302,67	98,50%	1,12
15	Woda	30 000,00	29 857,69	99,53%	0,19
16	Usługi remontowe	150 000,00	74 908,57	49,94%	0,47
17	Przeglądy i konserwacje sprzętu	80 000,00	63 638,32	79,55%	0,40
18	Naprawy sprzętu	55 000,00	91 287,49	165,98%	0,57
19	Usługi transportowe zewnętrzne	60 000,00	72 460,29	120,77%	0,46
20	Usługi telekomunikacyjne	23 000,00	22 799,74	99,13%	0,14
21	Usługi pralnicze	75 000,00	75 767,18	101,02%	0,48
22	Utylizacja odpadów medycznych	40 000,00	42 422,61	106,06%	0,27
23	Wywóz nieczystości komunalnych	20 000,00	19 100,16	95,50%	0,12
24	Usługi bankowe, pocztowe, skarbowe	9 000,00	8 578,36	95,32%	0,05
25	Usługi pozostałe	65 000,00	147 041,47	226,22%	0,93
26	Usługi medyczne – badania zewnętrzne, konsultacje	630 000,00	663 537,71	105,32%	4,17
27	Dzierżawy, czynsze	30 000,00	36 036,47	120,12%	0,23
28	Żywnienie pacjentów	220 000,00	196 923,15	89,51%	1,24
29	Podatki i opłaty	35 000,00	31 236,00	89,25%	0,20
30	BHP (odzież, badania)	10 000,00	27 799,44	277,99%	0,17
31	Szkolenia	15 000,00	13 620,27	90,80%	0,09
32	Delegacje	5 000,00	4 909,51	98,19%	0,03
33	Ubezpieczenia OC i majątkowe	55 000,00	49 755,00	90,46%	0,31
34	Pozostałe koszty	20 000,00	19 853,95	99,27%	0,12
<b>IV</b>	<b>Koszty operacyjne</b>	<b>10 000,00</b>	<b>599 190,92</b>	<b>5991,91%</b>	<b>3,77</b>
<b>V</b>	<b>Koszty finansowe (odsetki)</b>	<b>500,00</b>	<b>41,87</b>	<b>8,37%</b>	<b>0,00</b>

<b>Przychody</b>	<b>14 624 130,49</b>	<b>17 147 817,86</b>
<b>Koszty</b>	<b>14 523 056,00</b>	<b>15 893 299,86</b>
<b>Zysk</b>	<b>101 074,49</b>	<b>1 254 518,00</b>

Planowane wydatki inwestycyjne na rok 2019

L.p.	Rodzaj inwestycji	Wartość	Środki własne	Środki zewnętrzne
1	Wykonanie systemu ochrony przeciwpożarowej w budynku głównym Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pasłęku na postawie dokumentacji projektowej branży budowlanej, sanitarnej i elektrycznej w zakresie zgodnym z warunkami zawartymi w sporządzonej ekspertyzie technicznej stanu ochrony przeciwpożarowej budynku głównego szpitala II ETAP inwestycji - branża sanitarna, instalacja hydrantowa	120 000,00	120 000,00	0,00
2	Dostosowanie pomieszczeń w budynku głównym szpitala i budynku oddziału pediatrycznego do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakimi powinny odpowiadać pomieszczenie podmiotu wykonującego działalność leczniczą	200 000,00	200 000,00	0,00
3	Rozbiórka i rekonstrukcja muru położonego na działce 3/5 Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pasłęku	67 000,00	67 000,00	0,00
4	Zakup sprzętu medycznego (bieżnia do prób wysiłkowych z oprogramowaniem, defibrylator z zestawem komputerowym, holter ciśnieniowy z oprogramowaniem, rejestrator EKG z zestawem komputerowym)	70 000,00	0,00	35 000,00 (Urząd Miasta w Pasłęku), 35 000,00 (Powiat Elbląski)
5	Zakup sprzętu medycznego	65 000,00	0,00	Powiat Elbląski (65 000,00)
6	Zakup serwera	15 000,00	15 000,00	0,00
7	Zakup oprogramowania do części szarej	30 000,00	30 000,00	0,00
<b>Razem inwestycje</b>		<b>567 000,00</b>	<b>432 000,00</b>	<b>135 000,00</b>

I kwartał 2019

1	Aparat USG - Oddział Pediatriczny	61 569,94	0,00	61 569,94 (WOŚP)
2	Terminal do leków - Dział Farmacji Szpitalnej	3 579,30	3 579,30	0,00
3	Zakup sprzętu medycznego (bieżnia do prób wysiłkowych z oprogramowaniem, defibrylator z zestawem komputerowym, holter ciśnieniowy z oprogramowaniem, rejestrator EKG z zestawem komputerowym) - Oddział Wewnętrzny, Poradnia Kardiologiczna	70 125,00	125,00	35 000,00 (Urząd Miasta w Pasłęku), 35 000,00 (Powiat Elbląski)
4	Pozostałe środki trwałe (w tym meble - Poradnia Kardiologiczna - 6 099,99 zł)	17 169,99	17 169,99	0,00
5	<b>Razem</b>	<b>152 444,23</b>	<b>20 874,29</b>	<b>131 569,94</b>

II kwartał 2019

1	Wykonanie systemu ochrony przeciwpożarowej w budynku głównym Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pasłęku na postawie dokumentacji projektowej branży budowlanej, sanitarnej i elektrycznej w zakresie zgodnym z warunkami zawartymi w sporządzonej ekspertyzie technicznej stanu ochrony przeciwpożarowej budynku głównego szpitala II ETAP inwestycji - branża sanitarna, instalacja hydrantowa	119 786,28	119 786,28	0,00
2	Rozbiórka i rekonstrukcja muru położonego na działce 3/5 Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pasłęku	66 259,77	66 259,77	0,00
3	Ssak medyczny - ZOL	4 860,00	4 860,00	0,00
4	Respiratory- szt. 2 - ZOL	21 816,00	21 816,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	6 449,33	6 449,33	0,00



6	<b>Razem</b>	<b>219 171,38</b>	<b>219 171,38</b>	<b>0,00</b>
---	--------------	-------------------	-------------------	-------------

**III kwartał 2019**

1	Aparat USG - Poradnia Kardiologiczna	37 000,00	0,00	37 000,00 (Powiat Ełbiąski)
2	Klimatyzator - Oddział Wewnętrzny	4 046,70	4 046,70	0,00
3	Klimatyzator - Dział Farmacji Szpitalnej	3 800,70	3 800,70	0,00
4	Zestaw komputerowy z czytnikiem zdjęć - RTG	74 407,73	46 407,73	28 000,00 (Powiat Ełbiąski)
5	Wiata Śmietnikowa	28 826,83	16 826,83	12 000,00 (Firma DRE)
6	Łóżko szpitalne - intensywny nadzór	6 382,80	6 382,80	0,00
7	Pozostałe środki trwałe	21 645,20	5 653,20	15 992,00 (leżanki na oddział pediatriczny z WOSP)
8	<b>Razem</b>	<b>176 109,96</b>	<b>83 117,96</b>	<b>92 992,00</b>

**IV kwartał 2019**

1	Remont dachów - budynek główny szpitala (61.967,40 zł) i budynek magazynu gospodarczego (1.685 zł).	63 652,40	63 652,40	0,00
2	Położenie wykładziny tarketowej w gabinecie endoskopii	6 334,20	6 334,20	0,00
3	Prace hydrauliczne w budynku głównym szpitala	4 921,97	4 921,97	0,00
4	Rozbiórka muru i wykonanie ogrodzenia panelowego- boczna ściana budynku rehabilitacji.	5 984,01	5 984,01	0,00
5	Respirator Benet 560 - szt. 2 -ZOL	22 032,00	22 032,00	0,00
6	Ssak medyczny LIFE TIME - ZOL	4 860,00	4 860,00	0,00
7	Meble do gabinetu Pani Prezes	9 597,00	9 597,00	0,00
8	Meble do Zakładu Opiekuńczo Leczniczego	11 264,00	11 264,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe (materac przeciwoleżynowy - szt.3 - ZOL, drukarka i komputer - por.chir., wózek oddziałowy - szt. 2 - o/wew, krzesła - szt. 11 - ZRL, czytnik wizyjny do leków - apteka.	12 538,14	12 538,14	0,00
10	<b>Razem</b>	<b>141 183,72</b>	<b>141 183,72</b>	<b>0,00</b>

<b>Razem</b>	<b>688 909,29</b>	<b>464 347,35</b>	<b>224 561,94</b>
--------------	-------------------	-------------------	-------------------

Sporządzono, dnia 27.03.2020  
Emilia Kosiorek

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Emilia Kosiorek*

Prezes Zarządu  
Iwona Chelchowska

PREZES ZARZĄDU  
*ek*  
Iwona Chelchowska

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pasłęku**  
**za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy dla majątku amortyzowanego .**

a) Środki trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie <sup>2</sup>	Razem
<b>Wartość brutto środków trwałych</b>							
Bilans otwarcia	1 193 000,00	5 378 954,52	586 335,15	343 102,06	4 635 283,55	2 470 626,95	14 607 302,23
Zwiększenia - zakupy - dotacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia - inwestycje	0,00	2 258 033,32	7 847,40	0,00	518 198,76	193 260,06	2 977 339,54
Zmniejszenia - kasacje - sprzedaż - zakończenie inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	108 393,61	2 378 989,22	2 487 382,83
Bilans zamknięcia	1 193 000,00	7 636 987,84	594 182,55	343 102,06	5 045 088,70	284 897,79	15 097 258,94
<b>Umorzenie środków trwałych</b>							
Bilans otwarcia	0,00	763 314,14	278 851,38	100 726,41	3 294 409,69	0,00	4 437 301,62
Zwiększenia-amortyzacja <sup>1</sup>	0,00	162 352,00	53 337,03	40 556,88	439 936,55	0,00	696 182,46
Zwiększenia umorzenia	0,00				0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00			0,00	108 393,61	0,00	108 393,61
Bilans zamknięcia	0,00	925 666,14	332 188,41	141 283,29	3 625 952,63	0,00	5 025 090,47
<b>Wartość netto ŚT na BO</b>	<b>1 193 000,00</b>	<b>4 615 640,38</b>	<b>307 483,77</b>	<b>242 375,65</b>	<b>1 340 873,86</b>	<b>2 470 626,95</b>	<b>10 170 000,61</b>
<b>Wartość netto ŚT na BZ</b>	<b>1 193 000,00</b>	<b>6 711 321,70</b>	<b>261 994,14</b>	<b>201 818,77</b>	<b>1 419 136,07</b>	<b>284 897,79</b>	<b>10 072 168,47</b>

<sup>1)</sup> Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Stawki amortyzacyjne do celów bilansowych na wybranych środkach trwałych zostały obniżone uwzględniając rzeczywiste zużycie.

<sup>2)</sup> Realizacja projektu pn. „Budowa budynku na potrzeby Ośrodka Rehabilitacji Diennej i Fizjoterapii oraz Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej”.

b) Wartości niematerialne i prawne

Treść	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE*
<b>Wartość brutto</b>	
Bilans otwarcia	269 370,00
Zwiększenia - zakupy	0,00
Zwiększenia - inwestycje	0,00
Zmniejszenia - kasacje - sprzedaż	0,00
Bilans zamknięcia	269 370,00
<b>Umorzenie</b>	
Bilans otwarcia	121 216,50
Zwiększenia-amortyzacja	26 937,00
Zmniejszenia	0,00
Bilans zamknięcia	148 153,50
<b>Wartość netto na BO</b>	<b>148 153,50</b>
<b>Wartość netto na BZ</b>	<b>121 216,50</b>

\* zakup oprogramowania do części medycznej i administracyjnej w ramach realizacji projektu

"E-pacjent - informatyzacja w zakresie obsługi pacjenta oraz wdrożenie e-usług w Szpitalu Powiatowym w Pasłęku".

**2. Grunty - zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A numer 3402/2011 Szpital Powiatowy Sp. z o.o. w Pasłęku w dniu 16 sierpnia 2011 roku nabył w drodze APORTU prawo własności działek gruntu numer:**

5/30 – o powierzchni 0,0031 ha

5/31 – o powierzchni 0,0005 ha

5/33 – o powierzchni 0,0874 ha

3/5 – o powierzchni 1,3811 ha

**3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.**

Kapitał własny	BO	Zwiększenia*	Zmniejszenia	BZ
	9 470 234,65	1 517 027,36	307 001,88	10 680 260,13
Kapitał podstawowy	7 518 000,00	135 000,00	0,00	7 653 000,00
Kapitał zapasowy	1 476 602,63	486 846,36	307 001,88	1 656 447,11
Zysk netto z roku 2016	475 632,02	0,00	0,00	475 632,02
Zysk netto za rok 2019	0,00	895 181,00	0,00	895 181,00

*\*zwiększenie wartości udziałów - wpłaty gotówkowe - Powiat Elbląski - celem sfinansowania zakupu aparatury medycznej.*

Uchwałą Nr 3/2019 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pasłęku z dnia 18 czerwca 2019r. w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2018. Wypracowany zysk Spółki w wysokości 486 846,36 zł, w całości został przeznaczony na kapitał zapasowy.

**4. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.**

Proponuje się wypracowany zysk w 2019 roku przeznaczyć na podwyższenie kapitału zapasowego.

**5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne dla pracowników.

Stan na początek roku - 367 171,13 zł.

Kwota zwiększająca rezerwę – 3 455,75 zł.

Stan na koniec roku - 370 626,88 zł.

W roku 2019 wypłacona kwota odpraw emerytalno – rentowych to kwota 34 074,02 zł.

W związku z toczącym się postępowaniem sądowym z Bankiem Sztumskim. Utworzono rezerwę na kwotę 161.604,75 zł (kwota przyszłego zobowiązania, odsetek na dzień 31.12.2019 r. oraz kosztów postępowania sądowego).



**6. Dane o strukturze należności i odpisach aktualizujących wartość należności.**

a) struktura należności z tytułu dostaw i usług 1 630 748,75 zł (w kwocie zawarty jest odpis należności w wysokości 403 581,60 zł. Należności z tyt. sprzedaży usług medycznych 12.599,52 zł, należności od lekarzy ortopedów i anestezjologów w związku z kontrolą NFZ – 390.982,08 zł)

\* w tym należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 1 995 416,26 zł

\* pozostałe należności od odbiorców : 38 914,09 zł

- pobyt w Zakładzie Opiekuńczo Lecznicznym 9 969,89 zł

- czynsze dzierżawy, badania medyczne, inna sprzedaż 28 944,20 zł.

b) informacja na temat odpisów należności - krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług – wiekowanie.

Należności ogółem w zł	Bieżące	Zaległe płatności			
		od 1 do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 -90 dni	pow. 90 dni
2 034 330,35	2 005 792,48	2 573,35	1 706,95	1 906,80	22 350,77
<b>Kwota odpisu</b>	<b>403 581,60</b>				
<b>Kwota należności w bilansie</b>	<b>1 630 748,75</b>	2 573,35	1 706,95	1 906,80	22 350,77

**7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

Okres spłaty	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe	
Do 1 roku	0,00	0,00	-kredyty i pożyczki
		867 495,17	-zobowiązania wobec dostawców,
		372 814,12	-zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych,
		35 719,83	- z tytułu wynagrodzeń,
		12 756,79	-pozostałe zobowiązania,
		0,00	- fundusze specjalne
Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	-----	-----
Powyżej 3 do 5 lat	0,00	-----	-----
Powyżej 5 lat	0,00	-----	-----

**8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

## a) kosztów

- bierne	- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	BO 367 171,13	BZ 370 626,88
----------	---	------------------	------------------

## b) przychodów

1	"E - pacjent - informatyzacja w zakresie obsługi pacjenta oraz wdrożenie e-usług w Szpitalu Powiatowym w Pasłęku" w ramach konkursu 01/12/7.2.1 RPO WiM	BO 253 885,08	BZ 213 026,68
2	Podjazd i dojeżdżenie dla osób niepełnosprawnych do budynku głównego Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pasłęku w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami II” w ramach obszaru B - PFRON	BO 20 139,02	BZ 19 029,45
3	Montaż Platformy Hydraulicznej w budynku Oddziału Pediatricznego w Szpitalu Powiatowym w Pasłęku.	BO 38 056,20	BZ 35 756,10
4	Refundacja sprzętu rehabilitacyjnego przez Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych	BO 37 320,32	BZ 32 003,72
5	Przekazanie sprzętu medycznego przez WOŚP	BO 334 097,41	BZ 251 924,51
6	Zakup Kardiomonitorów i Centrali Monitorującej Ministerstwo Zdrowia	BO 48 363,48	BZ 38 690,40
7	Budowa Budynku na potrzeby Ośrodka Rehabilitacji Diennej i Fizjoterapii oraz Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej	BO 1 409 327,37	BZ 1 677 594,90
8	Dofinansowanie do wynagrodzeń Rezydentów – Ministerstwo Zdrowia	BO 0	BZ 25 855,73

## 9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

W roku 2017 Szpital rozpoczął inwestycję pn. „Budowa Budynku na potrzeby Ośrodka Rehabilitacji Diennej i Fizjoterapii oraz Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej”, która została dofinansowana ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmii i Mazur na lata 2014-2020. Dofinansowanie inwestycji zostało zabezpieczone hipoteką umowną łączną do kwoty 2 028 942,80 zł na działkach 3/5;5/30;5/31; 5/33 do dnia zakończenia trwałości projektu, tj. 30.06.2024 r. Zakończono i rozliczono inwestycję w 2019 roku.

## 10. Informacja na temat kredytów i pożyczek:

- a) kredyty i pożyczki krótkoterminowe - nie wystąpiły
- b) kredyty i pożyczki długoterminowe - nie wystąpiły

## 11. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- a) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług.

Głównym źródłem przychodów są umowy zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług medycznych. Umowy obejmują Leczenie Szpitalne, Świadczenia Opiekuńczo - Lecznicze w ramach Stacjonarnej Opieki Długoterminowej, Dział Fizjoterapii, Ośrodek Rehabilitacji Diennej, Ambulatoryjną Opiekę Specjalistyczną, Psychiatrię i Leczenie Uzależnień, Świadczenia Medyczne Podstawowej Opieki Zdrowotnej oraz Transport Sanitarny.

W przychodach z działalności podstawowej zawarte są kwoty ugód z NFZ za rok 2019 w wysokości 550.358,55 zł wynikające z rozliczenia świadczeń wykonanych ponad limit z zakresu badań endoskopowych przewodu pokarmowego – gastroscopia i kolonoskopia, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i zakładu opiekuńczo-leczniczego.

PREZES ZARZĄDU

*ek*  
Iwona Chełchowska

## Przychody styczeń – grudzień 2019

L.p.	Źródło przychodu	Wartość
<b>I</b>	<b>Przychody z działalności podstawowej</b>	<b>16 724 343,51</b>
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	15 887 220,64
2	Szpital - sieć - Ryczałt PSZ - Szpital I stopnia (Oddział Wewnętrzny, Oddział Pediatriczny, Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc, Poradnia Neurologiczna).	5 242 003,00
3	Szpital - sieć- (Endoskopia, NŚOZ, Izba Przyjęć).	2 638 458,88
4	Koszty świadczeń wynikających z OWU (Szpital Sieć)	790 148,12
5	Szpital - (Oddział Chirurgii, Oddział Ortopedii, Koszty świadczeń wynikających z OWU)	2 049 553,55
6	Zakład Opiekuńczo Lecznicy, Koszty świadczeń wynikających z OWU	3 154 336,54
7	Dział Fizjoterapii	293 233,50
8	Poradnia Zdrowia Psychicznego, Koszty świadczeń wynikających z OWU	112 478,40
9	Poradnie Specjalistyczne, Koszty świadczeń wynikających z OWU	1 210 741,32
10	Poradnia Rehabilitacyjna	41 197,47
11	Dzienny Ośrodek Rehabilitacji	234 114,30
12	Transport Sanitarny	120 955,56
<b>II</b>	<b>Przychody własne</b>	<b>837 122,87</b>
1	Wpływ z tytułu świadczonych usług medycznych	323 447,87
2	Wpływ z tytułu najmu pomieszczeń i sprzętu	190 400,02
3	Dopłaty pacjentów Zakładu Opiekuńczo Lecznicy	317 673,41
4	Pozostałe przychody (ksero i inne)	5 601,57
<b>III</b>	<b>Przychody Operacyjne (dotacje, dary, umorzenia)</b>	<b>402 730,58</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody Finansowe (kapitalizacja odsetek)</b>	<b>20 743,77</b>
<b>V</b>	<b>Ogółem przychody w roku 2019</b>	<b>17 147 817,86</b>

\* do najważniejszych przychodów operacyjnych należy zaliczyć:

157 127,54 zł – sfinansowanie sprzętu medycznego przez Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy i Ministerstwo Zdrowia (rozliczenia międzyokresowe przychodów/ kwota do wysokości odpisów amortyzacyjnych),

40 858,40 zł – zakup środków trwałych (rozliczenia międzyokresowe przychodów/ kwota do wysokości odpisów amortyzacyjnych) w związku z realizacją projektu „E-pacjent – informatyzacja w zakresie obsługi pacjenta oraz wdrożenie e-usług w Szpitalu Powiatowym w Pasłęku,

123 839,27 zł – dofinansowanie Ministerstwa Zdrowia do wynagrodzeń rezydentów ,

5 316,60 zł – sprzęt rehabilitacyjny – PFRON,

19 123,94 zł – darowizny lekowe i pieniężne.

28 797,90 zł – odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia sprzętu medycznego.



b) struktura kosztów w 2019 roku

L.p.	Rodzaj kosztu	Kwota
<b>I</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 294 067,07</b>
1	Amortyzacja	723 119,46
2	Zużycie materiałów i energii	2 028 120,33
3	Usługi obce <sup>1)</sup>	6 822 856,01
4	Podatki i opłaty	31 236,00
5	Wynagrodzenia	4 749 059,30
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	877 118,42
4	Pozostałe koszty rodzajowe	62 557,55
<b>II</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne<sup>2)</sup></b>	<b>599 190,92</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe koszty finansowe</b>	<b>41,87</b>
<b>IV</b>	<b>Razem koszty w roku 2019</b>	<b>15 893 299,86</b>

1) w usługach obcych zawarte są kontrakty medyczne w kwocie 5 299 969,97 zł.

2) odpisy emerytalne 3 455,75 zł; odpis zobowiązań spornych – Bank Sztumski – 161 604,75 zł, odpis dotyczący należności od lekarzy ortopedów i anestezjologów – 390 982,08 zł

W dniu 25 lutego 2019 roku do Szpitala Powiatowego Sp. z o.o. w Pasłęku wpłynął nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Okręgowy w Gdańsku IX Wydział Gospodarczy, który na skutek pozwu wniesionego w dniu 2 stycznia 2019 przez Bank Spółdzielczy w Sztumie nakazuje Szpitalowi, aby zapłacił powodowi kwotę 125 054,03 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 01 czerwca 2016 roku do dnia zapłaty oraz koszty sądowe w kwocie 1 564,00 zł i koszty zastępstwa procesowego w kwocie 3 617,00 zł. Od wydanego nakazu zapłaty Szpital skutecznie wniósł sprzeciw. Na chwilę obecną postępowanie sądowe jest w toku. Bank Spółdzielczy w Sztumie wystąpił z roszczeniem o zapłatę kwot przekazywanych przez Szpital Komornikom Sądowym na skutek dokonywanych zajęć wierzytelności, przysługujących Rafałowi Siwko, prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą SMAKPOL Rafał Siwko w ramach zawartej umowy na okres od 1.05.2014 r. do 30.04.2016 obejmującej dostarczanie posiłków na rzecz Pacjentów Szpitala. W czasie trwania tej umowy Rafał Siwko zawarł umowę cesji wierzytelności na rzecz Banku Spółdzielczego w Sztumie, a wynagrodzenie w ramach umowy, realizowanej przez Rafała Siwko na rzecz Szpitala,



miało być co miesiąc przekazywane przez Szpital do banku tytułem spłaty jego rat kredytowych. W międzyczasie wierzytelność przysługująca Rafałowi Siwko została zajęta przez Komornika Sądowego na skutek licznych zadłużeń Rafała Siwko, wówczas Szpital przekazywał comiesięczne należności na rzecz organów egzekucyjnych. W ocenie Banku, z racji dokonanej cesji wierzytelności, należności powinny być przekazywane na rzecz Banku Spółdzielczego w Sztumie. W związku z powyższym Szpital utworzył rezerwę na zobowiązania sporne w wysokości 161 604,75 zł.

W dniach od 01.04.2019 do 31.07.2019 r. w Szpitalu Powiatowym Sp. z o.o. w Pasłęku została przeprowadzona kontrola Narodowego Funduszu Zdrowia, której przedmiotem była prawidłowość rozliczania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu – zespół chirurgii jednego dnia w odniesieniu do pacjentów, którym wykonano średnie zabiegi na tkankach miękkich i duże zabiegi na kończynie górnej. Okres kontroli obejmował lata 2016 - 2018. W trakcie przeprowadzonej kontroli zweryfikowano dokumentację medyczną 285 pacjentów, stwierdzono nieprawidłowości dotyczące rozliczania procedur medycznych przez lekarzy ortopedów. Pismem z dnia 04 października 2019 r. Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia w Olsztynie wezwał Szpital do skorygowania błędnie rozliczonych procedur medycznych poprzez korektę faktur za lata 2016-2018 w kwocie 589 512,00 zł oraz obciążył Szpital karą finansową w wysokości 36 699,73 zł. Szpital podjął działania, dotyczące żądania skorygowania faktur i zwrotu środków finansowych od lekarzy ortopedów i anestezjologów za lata objęte kontrolą.

- c) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy
- d) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy
- e) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy



f) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Przychody bilansowe	PRZYCHODY
Sprzedaz - usługi medyczne	16 528 341,92
Sprzedaz - czynsze dzierżawy	190 400,02
Sprzedaz pozostała	5 601,57
Przychody finansowe	20 743,77
Przychody operacyjne	383 606,64
Pozostałe przychody - darowizny	19 123,94
<b>Razem</b>	<b>17 147 817,86</b>

Koszty bilansowe	KOSZTY
Koszty rodzajowe - koszty dział. operacyjnej	15 294 067,07
Pozostałe koszty operacyjne	599 190,92
Koszty finansowe	41,87
<b>Razem</b>	<b>15 893 299,86</b>

<b>Wynik finansowy brutto (bilansowo)</b>	<b>1 254 518,00</b>
---	---------------------

PRZYCHODY PODATKOWE	
Ogółem przychody bilansowe	17 147 817,86
0,3% PIT 4 art. 28 ordynacji podatkowej	1 044,00
0,1% ZUS kwota należna płatnikowi - ub.chorobowe	101,86
PFRON - dojście do budynku głównego	1 109,57
PFRON - platforma hydrauliczna	2 300,10
PFRON - sprzęt rehabilitacyjny	5 316,60
Informatyzacja - dofinansowanie z EFRR	40 858,40
budowa budynku - dofinansowanie z EFRR	7 019,23
WOSP - sprzęt medyczny	147 454,46
MINISTERSTWO ZDROWIA - dofinansowanie do wynagrodzeń rezydentów	123 839,27
MINISTERSTWO ZDROWIA - dofinansowanie do sprzętu medycznego	9 673,08
<b>Razem przychody podatkowe</b>	<b>16 809 101,29</b>

KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU	
Ogółem koszty bilansowe	15 893 299,86
amortyzacja ŚT, WNIP - NKUP	238 216,42
inne koszty niepodatkowe	5 001,88
składki zus umowy zlecenie 2018/2019	-6 939,26
rezerwa na odprawy emerytalne	3 455,75
odpis należności	12 599,52
MINISTERSTWO ZDROWIA - dofinansowanie do wynagrodzeń rezydentów	123 839,27
koszty promocji i studium wykonalności - EFRR	9 805,57
kara dotycząca kontroli z NFZ - ortopedia	36 699,73
rezerwa na zobowiązania - ortopedia	391 164,08
rezerwa na zobowiązania - bank szturski	161 604,75
<b>Razem koszty podatkowe</b>	<b>14 917 852,15</b>

Wynik finansowy brutto (podatkowo)	
<b>PRZYCHODY PODATKOWE</b>	<b>16 809 101,29</b>
<b>KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>14 917 852,15</b>
<b>PODATEK</b>	<b>359 337</b>

g) środki trwałe w budowie – na dzień 31.12.2019 roku Szpital Powiatowy Sp. z o.o. w Pasłęku posiada niezakończone inwestycje dotyczące: ogrodzenia szpitala –89 173,51 zł oraz zabezpieczenia budynku głównego szpitala przed zadymianiem - 195 724,28 zł.

h) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy

i) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły

j) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie wystąpił.

k) kursy walut przyjęte do wyceny – nie dotyczy

l) informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

ł) objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych – nie dotyczy

**12. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Średnioroczne zatrudnienie w etatach w 2019 wyniosło 95,15 etatów

Nazwa grupy	Średnie zatrudnienie 2019 r.*
Pielęgniarki	39
Pozostały medyczny	26
Personel pomocniczy	14,5
Gospodarczy	4
Lekarze	2,5
Administracja	8,15
Zarząd	1
<b>Ogółem</b>	<b>95,15</b>

\* etaty - umowa o prace

**13. Informacje o wypłaconych wynagrodzeniach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących.**

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2019.

Nazwa Stanowiska	Kwota brutto za rok 2019
Prezes Zarządu	142 956,04
Rada Nadzorcza	84 000,00

**14. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – nie dotyczy.**

**15. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.**

Sprawozdanie finansowe za rok 2019 zostało zbadane przez FIRME CONSULTINGOWO – USŁUGOWĄ BIEGLYCH KSIĘGOWYCH S-KA Z O.O. w Elblągu ul. Hetmańska 28  
Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego wyniosło 6 150,00 zł brutto.

**16. Informacje o szczególnych zdarzeniach**

a) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – nie dotyczy.

b) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy.



**17. Zmian w polityce rachunkowości nie było w związku z powyższym nie są wymagane dodatkowe informacje w celu osiągnięcia porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący.**

**18. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych – nie dotyczy.**

**19. Zagrożenia dla kontynuacji działalności** – w związku z rozprzestrzenieniem się wirusa SARS-CoV-2 na całym świecie, który może potencjalnie wpłynąć na działalność firmy w 2020 roku Szpital przewiduje potencjalne zagrożenia w postaci wydatkowania znacznych środków finansowych na zakup sprzętu medycznego (np.: respiratory, ssaki medyczne, pompy infuzyjne).

Na podstawie umowy Nr 4/03/20/RTM zawartej w dniu 18 marca 2020 r. pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Powiatem Elbląskim dotyczącej przekazania przez Wojewodę środków finansowych na realizację przez Powiat zadań związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenieniem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi, Szpital otrzyma dotację celową w wysokości 100 000 zł na sfinansowanie zakupu środków ochrony indywidualnej i środków do dezynfekcji.

**20. Informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych – nie dotyczy.**

**21. Wskaźniki oceny finansowej i majątkowej spółki**

Lp.	Wskaźnik	Wzór	2017	2018	2019
1	Rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk netto} \times 100}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	6,3%	4%	5,36%
2	Szybkość obrotu należności (dni)	$\frac{\text{Należności z tytułu dostaw i usług brutto} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto}}$	47	31	36
3	Stopa zadłużenia	$\frac{\text{zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy} \times 100}{\text{suma pasywów}}$	11,7%	10%	13%
4	Bieżąca płynność	$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,4	3	3,57
5	Rentowność majątku	$\frac{\text{zysk netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	7,2%	3,6%	6%

## 22. Interpretacja wskaźników

Wskaźnik rentowności sprzedaży w roku 2019 wyniósł 5,36%, mówi o wysokości zysku osiągniętego ze sprzedaży. Im jest on wyższy, tym bardziej opłacalna jest sprzedaż. Poziom tego wskaźnika wskazuje na korzystną kondycję finansową przedsiębiorstwa. Pogorszenie wskaźnika oznacza, że przedsiębiorstwo musi zrealizować większe rozmiary sprzedaży do osiągnięcia określonej kwoty zysku.

Wskaźnik szybkości obrotu należnościami wynosi 36 dni. Informuje on, jak długo środki pieniężne są zamrożone w należnościach. Przyjmuje się, że im krótszy okres ściągania należności, tym korzystniejsza sytuacja jednostki. W Spółce wskaźnik ten odpowiada przede wszystkim cyklowi rozliczeń z głównym płatnikiem za świadczenia zdrowotne czyli NFZ.

Stopa zadłużenia wynosi 13% i przedstawia udział zobowiązań Spółki w ogólnej kwocie źródeł pochodzenia majątku. Wskaźnik ten informuje o stosunku poziomu zobowiązań (kapitałów obcych) do kapitału własnego firmy.

Wskaźnik płynności wynosi 3,57 oznacza, iż wartość aktywów obrotowych, które charakteryzują się szybką możliwością upłynnienia jest ponad trzykrotnie wyższa od zobowiązań. W związku z czym spółka nie ma problemów ze spłatą bieżących zobowiązań. Wskaźnik powyżej 1,0 oznacza sytuację korzystną.

Rentowność majątku wynosi 6 %. Wskaźnik ten mierzy efektywność zaangażowanego majątku. Mówi o tym, ile zysku wypracowuje 1 zł wniesionego majątku ogółem (trwałego i obrotowego). Im wyższa jego wartość, tym korzystniej dla firmy.

## 23. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Sporządzono dnia 27 marca 2020 r.

Sporządziła  
Emilia Kosiorek

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Emilia Kosiorek*

Kierownik Jednostki  
Iwona Chełchowska

PREZES ZARZĄDU  
*ek*  
Iwona Chełchowska