

**Mazurskie Centrum Zdrowia Szpital  
Powiatowy w Węgorzewie Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Mazurskie Centrum Zdrowia Szpital Powiatowy w Węgorzewie Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

**Siedziba:** 3-go Maja 17, 11-600 Węgorzewo

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

8610Z, 8622Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 8451810277

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000119248

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

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- środki trwałe ruchome oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów,

- do amortyzacji składników majątku o wartości 1.000 zł i wyższej, na podstawie art. 32 ust. 7 ustawy o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy, jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na podstawie art. 39 ust. 6 ustawy, jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową towarów, materiałów i opakowań, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych, a

rozchodów dokonuje się wg metody pierwsze przyszło - pierwsze wyszło (FIFO).

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży usług, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością pomiesionych kosztów działalności operacyjnej oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, a kosztami finansowymi.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy.

Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, na podstawie art. 45 ust. 3 ustawy.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 593 739,68</b>	<b>3 530 409,50</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>205,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		205,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 593 739,68</b>	<b>3 530 204,50</b>
1. Środki trwałe	3 417 889,68	3 530 204,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	199 600,00	199 600,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 447 504,42	2 571 195,12
c) urządzenia techniczne i maszyny	72 277,83	95 596,68
d) środki transportu	284,78	502,23
e) inne środki trwałe	698 222,65	663 310,47
2. Środki trwałe w budowie	1 175 850,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 955 553,72</b>	<b>2 082 030,87</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>15 947,15</b>	<b>16 225,22</b>
1. Materiały	15 947,15	16 225,22
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 241 512,01</b>	<b>897 945,62</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 241 512,01	897 945,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 238 426,33	897 114,82
- do 12 miesięcy	1 238 426,33	897 114,82
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	3 085,68	830,80
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 655 711,61</b>	<b>1 138 773,60</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 655 711,61	1 138 773,60
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 655 711,61	1 138 773,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 655 711,61	1 138 773,60
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>42 382,95</b>	<b>29 086,43</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 549 293,40</b>	<b>5 612 440,37</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 596 620,42</b>	<b>2 764 114,53</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 211 688,01</b>	<b>3 211 688,01</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-319 956,30</b>	<b>-190 330,25</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>704 888,71</b>	<b>-257 243,23</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 952 672,98</b>	<b>2 848 325,84</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 007 120,53</b>	<b>809 600,50</b>

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 006 381,41	809 403,48
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	750 518,09	609 199,32
- do 12 miesięcy	750 518,09	609 199,32
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	255 863,32	200 204,16
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne	739,12	197,02
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 945 552,45</b>	<b>2 038 725,34</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 945 552,45	2 038 725,34
- długoterminowe	2 390 006,31	1 868 243,89
- krótkoterminowe	555 546,14	170 481,45
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>7 549 293,40</b>	<b>5 612 440,37</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>14 138 130,00</b>	<b>10 696 840,13</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 138 130,00	10 696 840,13
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. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 613 398,10</b>	<b>11 121 147,81</b>
I. Amortyzacja	352 495,71	296 570,79
II. Zużycie materiałów i energii	1 328 999,91	1 223 965,66
III. Usługi obce	6 109 068,12	4 253 486,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	87 091,00	91 057,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 731 668,59	4 325 844,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	963 662,45	894 118,73
- emerytalne	424 069,19	386 322,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	40 412,32	36 104,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>524 731,90</b>	<b>-424 307,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>188 346,57</b>	<b>159 369,89</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 788,62
II. Dotacje	169 101,88	117 306,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	19 244,69	40 275,27
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15 635,31</b>	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	15 635,31	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>697 443,16</b>	<b>-264 937,79</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>7 449,65</b>	<b>7 699,67</b>
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	7 449,65	7 699,67
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4,10</b>	<b>5,11</b>
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	4,10	5,11
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>704 888,71</b>	<b>-257 243,23</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>704 888,71</b>	<b>-257 243,23</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>704 888,71</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	173 567,13
Pozostałe	3 085,68
dotacje do zakupu środków trwałych (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	170 481,45
- z innych źródeł przychodów	170 481,45
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	127 617,18
Przychody z ugody z NFZ odniesione na pokrycie straty za 2018 (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	127 617,18
- z innych źródeł przychodów	127 617,18
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	253 401,18
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych niedopłaćnie (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	253 401,18
- z innych źródeł przychodów	253 401,18
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	471 593,16
Opłacone w 2020 umowy cywilnoprawne dotyczące 2019 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	379 055,02
- z innych źródeł przychodów	379 055,02
Opłacone w 2020 składki ZUS dotyczące 2019 (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	92 538,14
- z innych źródeł przychodów	92 538,14
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	292 121,61
Opłacone w 2019 umowy cywilnoprawne dotyczące 2018 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	224 708,55
- z innych źródeł przychodów	224 708,55
Opłacone w 2020 składki ZUS dotyczące 2019 (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	67 413,06
- z innych źródeł przychodów	67 413,06
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 091 811,49

Dochody przeznaczone na cele statutowe związane z ochroną zdrowia (art. 16 ust. 1 pkt. 4)	1 091 811,49
---	--------------

---

- z innych źródeł przychodów	1 091 811,49
------------------------------	--------------

---

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**

---

**K. Podatek dochodowy**

---

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_2019.pdf

---

Załącznik nr 1

Zalacznik\_1.pdf

---

Załącznik nr 2

Zalacznik\_2.pdf

---

Załącznik nr 3

Zalacznik\_3.pdf

---

Załącznik nr 4

Zalacznik\_4.pdf

---

Załącznik nr 5

Zalacznik\_5.pdf

---

Załącznik nr 6

Zalacznik\_6.pdf

---

Załącznik nr 7

Zalacznik\_7.pdf

---

Załącznik nr 8

Zalacznik\_8.pdf

---

Załącznik nr 9

Zalacznik\_9.pdf

---

Załącznik nr 10

Zalacznik\_10.pdf

---

Załącznik nr 11

Zalacznik\_11.pdf