



OKRĘGOWY SZPITAL KOLEJOWY W KATOWICACH
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
40-760 Katowice, ul. Panewnicka 65
tel. 32 605 35 00, fax 32 605 35 08



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach – s.p.z.o.o.

za 2018 rok

I. Informacje ogólne:

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Okręgowy Szpital Kolejowy w Katowicach - s.p.z.o.o.

40 – 760 Katowice; ul. Panewnicka 65

Podstawowy przedmiot działalności:

Udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

Wpis do KRS nr wpisu do rejestru:

Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
nr KRS 0000102533

2. Czas działania jednostki: nieograniczony.


3. Okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

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

Nie dotyczy.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie

 **Śląskie.**

sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).
- Nie dotyczy.

II.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:
 - a. wycenia się według ceny nabycia /kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, z uwzględnieniem podatku od towarów i usług.
 - b. środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem.
 - c. środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł i o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku Szpital zalicza bezpośrednio w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania i jednocześnie wprowadza składniki majątkowe do ewidencji pozabilansowej.
 - d. składniki majątku długotrwałego użytkowania o wartości początkowej do 3.500,00 zł (m.in. zestawy komputerowe) Szpital zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku Szpital dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
 - e. składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Szpital zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. W momencie oddania ich do użytkowania ustalany

jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywać odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

f. jednostka stosuje amortyzację liniową.


2. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
3. Należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizujące na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy.
4. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego okresu obrotowego według zasad aktuarialnych, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio w pozostałe koszty operacyjne lub pozostałe przychody operacyjne/ na konto zespołu 5 albo na konto 490 – i wykazywane w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów.
6. Pozostałe rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Środki pieniężne i fundusze w wartości nominalnej.
8. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej; dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.
9. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią; dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

sporządził:

Data i miejsce:

Katowice, 09.04.2019 r.

Zatwierdził:

P.O. Głównego Księgowego

Karina Kabalec



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OKRĘGOWEGO SZPITALA KOLEJOWEGO W KATOWICACH – S.P.Z.O.Z.**

NA DZIEŃ 31.12.2018 r.

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu.

- 1.1. 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Wartość początkowa środków trwałych w 2018 roku zwiększyła się o kwotę 4.275.286,64 zł. Na powyższą wartość składają się m.in.:

- Urządzenia techniczne i maszynny (grupa 6):
 - Przebudowa dźwigu osobowego w budynku diagnostycznym Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach umożliwiającą transport osób niepełnosprawnych na kwotę 171.339,00 zł (w tym: środki własne 85.669,50 zł, środki PFRON 85.669,50 zł).
- Inne środki trwałe (grupa 8) sprzęt medyczny, który został zakupiony ze środków:
 - Ministerstwa Zdrowia w ramach programu zdrowotnego pod nazwą „Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej” w zakresie wyposażenia i doposażenia w sprzęt i aparaturę medyczną banków tkanek i ośrodków transplantacyjnych, o łącznej kwocie 225.601,00 zł (w tym: dofinansowanie z Ministerstwa Zdrowia -190.424,00 zł a środki własne - 35.177,00 zł),
 - Województwa Śląskiego w ramach dotacji otrzymanych na zakup sprzętu medycznego (w tym: dotacje z Województwa Śląskiego to kwota 3.332.932,00 zł a środki własne stanowią kwotę 51.443,00 zł),
 - ze środków własnych w kwocie 188.834,00 zł.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzaj środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszeni e wartości początkowe (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
	-- stan na początek roku obrotowego	aktualiz acja	przychody	przebie szczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	zbycie	likwidacja	inne	(2 + 6 – 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	696 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696 320,00
budynki i lokalie i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 855 643,75	0,00	86 095,22	0,00	86 095,22	0,00	0,00	0,00	0,00	22 941 738,97
urządzenia techniczne i maszyny	16 078 773,69	0,00	254 459,00	0,00	254 459,00	0,00	35 588,80	0,00	35 588,80	16 297 643,89
środki transportu	24 699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 699,99
inne środki trwałe	23 444 624,07	0,00	3 907 253,62	0,00	3 907 253,62	0,00	71 658,16	0,00	71 658,16	27 280 219,53
Razem	63 100 061,50	0,00	4 247 807,84	0,00	4 247 807,84	0,00	107 246,96	0,00	107 246,96	67 240 622,38
niskocenne środki trwałe	0,00	0,00	27 478,80	0,00	27 478,80	0,00	0,00	0,00	0,00	27 478,80
Razem	63 100 061,50	0,00	4 275 286,64	0,00	4 275 286,64	0,00	107 246,96	0,00	107 246,96	67 268 101,18

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto środków trwałych			
	– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696 320,00	696 320,00	
6 521 162,30	0,00	597 028,31	0,00	597 028,31	0,00	7 118 190,61	16 334 481,45	15 823 548,36	
6 940 687,91	0,00	993 771,83	0,00	993 771,83	35 515,00	7 898 944,74	9 138 085,78	8 398 699,15	
22 230,02	0,00	2 469,97	0,00	2 469,97	0,00	24 699,99	2 469,97	0,00	
15 025 507,62	0,00	2 128 533,72	0,00	2 128 533,72	71 658,16	17 982 383,18	7 519 116,45	9 297 836,35	
29 409 587,85	0,00	3 721 803,83	0,00	3 721 803,83	107 173,16	33 024 218,52	33 690 473,65	34 216 403,86	
0,00	0,00	27 478,80	0,00	27 478,80	0,00	27 478,80	0,00	0,00	
29 409 587,85	0,00	3 749 282,63	0,00	3 749 282,63	107 173,16	33 051 697,32	33 690 473,65	34 216 403,86	

W 2018 r. Szpital otrzymał w formie darowizny następujący sprzęt medyczny:

- wyświetlacz optotypów Nidek s.c. 1600 Pola z Fundacji " Energetyka na Rzecz Polski Południowej " na kwotę 11.000,00 zł.
- urządzenie do screeningu badania słuchu z wyposażeniem OTOREAD z Fundacji „ Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy” na kwotę 13.770,00 zł.
- aparat wspomagający oddychanie , typ: Precision Flow Plus z dodatkowym wyposażeniem z Fundacji „ Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy” na kwotę 27.324,00 zł.
- stanowisko do resuscytacji z wyposażeniem dodatkowym oraz z materiałami zużywalnymi typ PANDA z „Fundacji Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy na kwotę 55.000,00 zł.

W oparciu o pozytywne zaopiniowanie uchwał Rady Społecznej Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach – s.p.z.o.o.:

- nr 15/2018 z dnia 27.04.2018 r.,
 - nr 26/2018 z dnia 14.09.2018 r.,
- w sprawie zbycia oraz likwidacji aktywów trwałych w grupie 6 i 8 o łącznej wartości 99.007,38 zł dokonano likwidacji środków trwałych, które wyksięgowano z ewidencji księgowej. Ponadto w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji składników majątkowych ujawniono niedobory, które wyksięgowano z ewidencji środków trwałych w kwocie 8.239,58 zł.

W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji środków trwałych w 2018 r., ujawniono i przyjęto na stan środki trwałe o oszacowanej wartości 84.470,00 zł.

Szpital posiada nieruchomości gruntowe pozostające w nieodpłatnym użytkowaniu jednostki, które zostały przyjęte na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 r.

Lp.	Nazwa Gminy	Nazwa obrebu	Numer działki	Pow (ha)	Numer kw	Forma wladania
1	Katowice	Dz. Ligota	13	0,1814	KAIK/00061803/6	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)
2	Katowice	Dz. Ligota	16/4	0,0060	KAIK/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)
3	Katowice	Dz. Ligota	16/11	0,0309	KAIK/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)
4	Katowice	Dz. Ligota	16/12	0,0236	KAIK/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)
5	Katowice	Dz. Ligota	16/7	0,1347	KAIK/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)
6	Katowice	Dz. Ligota	16/8	0,0480	KAIK/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)
7	Katowice	Dz. Ligota	16/9	0,2287	KAIK/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)
8	Katowice	Dz. Ligota	16/10	1,0855	KAIK/00061625/4	Akt. Not. Rep. A. Nr 5141/2017 z dnia 11.10.2017 (nieodpłatne)
RAZEM:				1,7408		

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
wartości niematerialne i prawne	753 164,93	0,00	3 754,58	0,00	3 754,58	0,00	0,00	0,00	0,00	756 919,51
Razem	753 164,93	0,00	3 754,58	0,00	3 754,58	0,00	0,00	0,00	0,00	756 919,51

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzona (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzona	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
377 840,57	0,00	140 607,26	0,00	140 607,26	0,00	518 447,83	375 324,36	238 471,68
377 840,57	0,00	140 607,26	0,00	140 607,26	0,00	518 447,83	375 324,36	238 471,68

Stan środki trwałe w budowie

Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku
1. Modernizacji pracowni rezonansu magnetycznego na podstawie zawartej z Firmą „HELMED” Diagnostic Imaging Sp. z o.o. Sp. komandytowa umowy nr Szp.3c/1182 z dnia 29.12.2008 r.	717 600,00	0,00	0,00	717 600,00
2. Dokumentacja kosztorysowa pomieszczeń Apleki Szpitalnej	1 168,50	0,00	0,00	1 168,50
3. Dokumentacja kosztorysowa Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 230,00	0,00	0,00	1 230,00
4. Dokumentacji kosztorysowa prac modernizacyjnych pomieszczeń III piętra bloku diagnostycznego z przeznaczeniem na pracownie gastrologii i kolonoskopii	1 230,00	0,00	0,00	1 230,00
5. Wartość nakładów poniesionych na przygotowanie terenu pod parking w związku z podpisaniem umowy z Firmą „KAD” Sp.J.	0,00	176 874,00	0,00	176 874,00
RAZEM	721 228,50	176 874,00	0,00	898 102,50

Wartość środków trwałych w budowie na koniec 2018 r. wyniosła

898.102,50 zł. wzrost o kwotę 176.874,00 zł, stanowi udział Szpitala w pracach

związanych z przygotowaniem powierzchni pod dzierżawę parkingu - w zakresie świadczenia usług parkingowych przez Firmę „KAD”. Sp. J.

- 1.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
Nie dotyczy.

- 1.3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.
Nie dotyczy.

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
Nie dotyczy.

- 1.5. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy.

- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
Nie dotyczy.

- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	232 520,49	6 766,43	110 086,45	7 437,30	121 763,17
Razem	232 520,49	6 766,43	110 086,45	7 437,30	121 763,17

W ciągu roku obrotowego utworzono odpis aktualizujący należności krótkoterminowych w kwocie 6.766,43 zł. Wykorzystany odpis w kwocie 110.086,45 zł dotyczy należności przedawnionych w tym 5.796,45 zł z tytułu świadczeń zdrowotnych udzielanych pacjentom nieubezpieczonym i bezdomnym, a kwota 104.290,00 zł została uznana przez Szpital za nieściągalną. Rozwiązanie odpisu w kwocie 7.437,30 zł dotyczy należności zapłaconych.

- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**
Nie dotyczy.

- 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**
Nie dotyczy.

- 1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Wynik finansowy za rok obrotowy 2018 r. jest stratą bilansową netto w wysokości 2.574.053,35 zł zgodnie z art.59 ust.1 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej Szpital pokrywa stratę netto we własnym zakresie.

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

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 255 234,43	1 600 375,23	0,00	1 255 234,43	1 255 234,43	1 600 375,23
- na nagrody jubileuszowe	733 999,52	888 491,21	0,00	733 999,52	733 999,52	888 491,21
- na odprawy emerytalne	521 234,91	711 884,02	0,00	521 234,91	521 234,91	711 884,02
2. Rezerwy krótkoterminowe	872 682,69	730 817,06	519 949,34	352 733,35	872 682,69	730 817,06
- na nagrody jubileuszowe	227 011,03	281 296,95	216 713,36	10 297,67	227 011,03	281 296,95
- na odprawy emerytalne	140 071,66	143 920,11	72 243,32	67 828,34	140 071,66	143 920,11
- na odsetki od zobowiązań	400 000,00	200 000,00	230 992,66	169 007,34	400 000,00	200 000,00
- na zobowiązania dochodzone na drodze sądowej	105 600,00	105 600,00	0,00	105 600,00	105 600,00	105 600,00
Razem	2 127 917,12	2 331 192,29	519 949,34	1 607 967,78	2 127 917,12	2 331 192,29

Okręgowy Szpital Kolejowy w Katowicach – s.p.z.o.z. w 2018 r. tworzy rezerwy na zobowiązania, których terminy wymagalności lub kwoty nie są pewne. Do tworzenia rezerw zobowiązują nas wynikające z ustawy o rachunkowości zasady ostrożności i współmierności przychodów i kosztów.

W 2018 r. Szpital utworzył rezerwy na przyszłe zobowiązania dotyczące nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych pracowników Szpitala w kwocie 2.025.592,29 zł w tym:

- krótkoterminowe 425.217.06 zł;
- długoterminowe 1.600.375,23 zł.

Rezerwy utworzone zostały na podstawie raportu sporządzonego przez wyspecjalizowaną Firmę „Signum” Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. w Warszawie, z którą Szpital zawarł umowę na powyższy cel. Powierzenie wyliczenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownice wyspecjalizowanej firmie gwarantuje spełnienie zasady wiarygodnego oszacowania wysokości przyszłego zobowiązania na świadczenia pracownice.

Do pozostałych rezerw krótkoterminowych należą:

- odsetki od zobowiązań w kwocie 200.000,00 zł;
- rezerwy na znane Szpitalowi ryzyko poniesienia kosztów dochodzonych na drodze sądowej w kwocie 105.600,00 zł.

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
			1 roku do 3 lat							
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4+ 6+ 8)	(3 + 5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 950 258,47	18 386 778,60	13 034 000,00	9 705 705,68	2 004 000,00	2 004 000,00	0,00	0,00	26 988 258,47	30 096 484,28
– kredyty i pożyczki	6 108 524,66	9 066 270,09	13 034 000,00	9 608 000,00	2 004 000,00	2 004 000,00	0,00	0,00	21 146 524,66	20 678 270,09
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	97 705,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 705,68
– z tytułu dostaw i usług	3 754 783,36	6 661 886,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 754 783,36	6 661 886,51
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 026 585,18	1 361 999,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 585,18	1 361 999,56
– z tytułu wynagrodzeń	857 019,60	1 016 274,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	857 019,60	1 016 274,63
– inne	203 345,67	280 347,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 345,67	280 347,81
4. Fundusze specjalne	39 495,79	41 162,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 495,79	41 162,39
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 495,79	41 162,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 495,79	41 162,39
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	11 989 754,26	18 427 940,99	13 034 000,00	9 705 705,68	2 004 000,00	2 004 000,00	0,00	0,00	27 027 754,26	30 137 646,67

Do długoterminowych zobowiązań wobec pozostałych jednostek należy;

- pożyczka z Województwa Śląskiego nr 2881/ZD/2017 w kwocie 6.012.000,00 zł;
- pożyczka z Województwa Śląskiego nr 5601/ZD/2018 w kwocie 2.000.000,00 zł;
- pożyczka z Firmy Magellan S.A. obecnie BFF Polska S.A. z dnia 15.07.2014 w kwocie 3.600.000,00 zł.

W bilansie zaevidencjonowano zobowiązania długoterminowe w kwocie 97.707,68 zł, wobec Firmy „KAD” Sp.J. z tytułu kompensaty nakładów z czynszem.

W dniu 21.12.2018 r. Szpital podpisał umowę pożyczki nr 5601/ZD/2018 z Województwem Śląskim na kwotę 2.000.000,00 zł przeznaczoną na spłatę zobowiązań wymagalnych. Z otrzymanej pożyczki zostały spłacone zobowiązania wymagalne z tytułu dostawy leków, materiałów medycznych oraz usług.

Do krótkoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy:

- pożyczka z Województwa Śląskiego nr 2936/ZD/2015 w kwocie 5.380.000,00 zł;
- pożyczka z Województwa Śląskiego nr 2881/ZD/2017 w kwocie 1.988.000,00 zł; oraz kwota odsetek od w/w pożyczek w kwocie 56.284,24 zł.
- pożyczka z Firmy Magellan S.A. obecnie BFF Polska S.A. z dnia 15.07.2014 w kwocie 1.610.000,05 zł oraz odsetki od pożyczki w kwocie 31.985,80 zł.

1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Szpital posiada zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez Magellan S.A. w dniu 15.07.2014 r. w postaci weksla własnego in blanco oraz cesji wierzytelności z NFZ na kontrakcie na udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju leczenie szpitalne. Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wynosi 5.241.985,85 zł.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:				
Rozliczenia memoriałowe - VAT (telefony)	70 964,12	265 097,25	269 227,03	66 834,34
R.M.K. Memorial - koszty następnego miesiąca (ust. telekomunikacyjne)	561,89	4 317,99	4 378,48	501,40
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - antywirus	2 443,00	18 773,88	19 036,88	2 180,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - utrzymanie serwera, odnowienie certyfikatu	5 904,06	0,00	3 907,44	1 996,62
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - 982,77	1 414,50	1 597,77		799,50
Rozliczenia międzyokresowe kosztów POLISA 1018076210	52 054,71	0,00	52 054,71	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów POLISA 1018084280	1 341,27	0,00	1 341,27	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów POLISA 998-A 671040 UNIQA	5 962,62	0,00	5 962,62	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów ERGO HESTIA Polisa 142316501465300030	742,10	0,00	742,10	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów ENIGMA Zestaw Token f-ra 2046/2017/CCK	971,70	0,00	485,82	485,88
Rozliczenia międzyokresowe kosztów Zestaw TOKEN	0,00	583,02	267,25	315,77
Rozliczenia międzyokresowe kosztów POLISA 998-A 735520	0,00	24 374,87	18 281,18	6 093,69
Rozliczenia międzyokresowe kosztów POLISA 1018084280	0,00	5 365,13	4 023,86	1 341,27
Rozliczenia międzyokresowe kosztów POLISA 1018076210	0,00	208 218,86	156 164,15	52 054,71
Rozliczenia międzyokresowe kosztów POLISA ERGO HESTIA 474000002146	0,00	1 686,00	983,50	702,50
Rozliczenia międzyokresowe kosztów Prenumerata roczna czasopisma "Przetargi publiczne"	0,00	363,00	0,00	363,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	578 752,40	184 214,00	170 636,73	592 329,67
Dotacje na finansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	29 368 795,25	3 609 025,50	3 494 149,48	29 483 671,27
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	29 947 547,65	3 793 239,50	3 664 786,21	30 076 000,94

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

- 1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

- 1.17. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

- 1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Nie dotyczy.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Grupa usług medycznych	26 587 091,71	28 319 087,93	93 845,86	83 501,86
- Narodowy Fundusz Zdrowia				
- Sprzedaż odpłatnych usług medycznych	26 275 293,81	28 008 772,82	0,00	0,00
2. Grupa usług pozostałych	311 797,90	310 315,11	93 845,86	83 501,86
- Sprzedaż wyrobów i usług	3 033 815,90	3 688 964,76	0,00	0,00
- Realizacja staży i rezydentur	1 136 384,07	1 080 922,37	0,00	0,00
	1 897 431,83	2 608 042,39	0,00	0,00
Razem	29 620 907,61	32 008 052,69	93 845,86	83 501,86

Na przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych składają się:

- przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia;
- przychody od pozostałych podmiotów – zakłady pracy;
- pacjenci indywidualni;
- przychody z badań klinicznych.

Sprzedaż usług pozostałych obejmuje:

- przychody z tytułu najmu i dzierżawy;
- przychody z tytułu staży i rezydentur.

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wyszczególnienie		Kwota
1	2	
1. Wynik finansowy brutto	-2 574 053,35	
2. Koszy niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	7 053 569,20	
a) różnice trwałe		
– odsetki budżetowe	4 198 438,82	150,48
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego		0,00
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	3 549 829,37	
– różnicą pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	359 570,43	
– koszty reprezentacji		241,40
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa		0,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy		0,00
– wierzitelności odpisane jako przedawnione		0,00
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro		0,00
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro		0,00
– Odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	283 454,00	
– koszty egzekucyjne i procesowe związane z niewykonaniem zobowiązań	5 193,14	
– koszty odszkodowań dla byłych pracowników	0,00	
– pozostałe	0,00	
b) różnice przejściowe	2 855 130,38	

– odpisy aktualizujące wartość należności	6 766,43
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	65 831,91
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	0,00
– świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)	1 600 375,23
– utworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sadzie	105 600,00
– utworzone rezerwy na odsetki od zobowiązań	200 000,00
– należzone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	244 479,10
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0,00
– nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki	488 973,06
– kary umowne nałożone przez NFZ	2 782,29
– pozostałe koszty (zwroty za piloty, różnice z zaokr. VAT, niedobory)	2 584,53
– wpłaty na PFRON zaliczane w koszty	26 652,00
– straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat	93,00
– pozostałe	110 992,83
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	
(różnice przejściowe) (-)	-201 775,82
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	-66 881,27
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	0,00
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	0,00
– zapłacone odsetki od zobowiązań należzone w latach ubiegłych	-134 894,55
– pozostałe	0,00
4. Przychody bilansowe niebędące przychodami podatkowymi roku bieżącego	-5 252 388,34
a) różnice przejściowe (-)	-1 597 223,70
– należzone, lecz niezapłacone odsetki od należności	-1 682,56
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
– pozostałe - rozwiązanie rezerw na nagr.jubil.i odpr.emeryt. wyłączonych uprzednio z kosztów	-1 595 541,14
b) różnice trwałe (-)	-3 655 164,64
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	0,00
– zwrócone wydatki niesianowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	0,00
– przychody z tytułu odpisu rozliczeń międzyokresowych przychodów, równy kwocie amortyzacji środków trwałych	-3 655 164,64
– pozostałe	0,00

5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	
(różnice przejściowe) (+)	1 676,90
– zapłacone odsetki od należności	1 676,90
– pozostałe	0,00
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	3 793 239,50
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	0,00
7. Dochód/ Strata	2 820 268,09
8. Podstawa opodatkowania	294 106,96
Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT – 8/O	2 820 268,09
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	3 523 356,00
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 15 ustawy	85 669,50
Dochody wolne przewidziane na działalności statutową	
Ujemna wartość tej pozycji oznacza stratę podatkową	-788 757,41

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W wyniku podjętej w dniu 09.05.2018 r. Uchwały Nr 1026/256/V/2018 Zarządu Województwa Śląskiego Szpital uzyskał częściowe umorzenie pożyczki wraz z odsetkami, w tym:

- pożyczki nr 3094/ZD/2011 z dnia 8.11.2011r., z której zostały umorzone odsetki w wysokości 66.765,75 zł.

- pożyczki nr 2936/ZD/2015 z dnia 22.12.2015r. umorzona została należność główna w kwocie 1.345.000,00 zł (dwie raty pożyczki) oraz odsetki - 45.819,16 zł.

Kwota umorzonej pożyczki w kwocie 1.345.000,00 zł została zaewidencjonowana w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Nie dotyczy.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, przedstawiony został jako załącznik do sprawozdania finansowego.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

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

Nie dotyczy.

5.2.

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumnie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu

na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

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

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Nazwa grupy personelu	Przeciętne zatrudnienie Ilość etatów
Administracja	19,90
Dietetyk	1,00
Dyrekcja	3,00
Farmaceutci	2,00
Inny personel średni	19,80
Lekarze medycyny	25,00
Mikrobiolog	0,75
Niższy personel medyczny	39,60
Obsługa	11,50
Pielęgniarki	128,80
Technicy medyczni	9,00
Specjalista ds higieny i epidemiologii	1,00
	261,35
Lekarze rezydenci	16,00

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

5.5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów

zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidenta
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wyszczególnienie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	7.626,00	0,00	7.626,00
Inne usługi atestacyjne			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityk rachunkowości

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W roku obrotowym nie wystąpił błąd, powodujący konieczność korekty kapitału własnego.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym,

a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie.

6.3.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyuczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyuczyny.

Wprowadzone zmiany w polityce rachunkowości Szpitala były zmianami nieistotnymi.

6.4.

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdawcze i dane porównawcze, wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, są porównywalne.

VII.

Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

7.1.

Informacje o wspólnych przedsiębiorstwach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsiębiorstwa,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsiębiorstwa lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsiębiorstwa i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsiębiorstwa.**

Nie dotyczy.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiazanymi.
Nie dotyczy.

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.
Nie dotyczy.

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
– wartość aktywów,
– przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi

spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

- 7.6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

- VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.

Nie dotyczy.

- IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Nie występują okoliczności wskazujące za zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.

- X. Pozostałe informacje i wyjaśnienia.

Mając na uwadze bardzo trudną i skomplikowaną sytuację Jednostki, Szpital w dniu 31.01.2019 r. wystąpił do Organu Tworzącego z wnioskiem o częściowe umorzenie pożyczek udzielonych w roku 2015 i 2017, przeznaczonych na spłatę zobowiązań wymagalnych. Wnioskowana kwota umorzenia wynosi w kwocie należności głównej 3.342.000,00 zł., plus odsetki od niespłaconych w terminie rat pożyczek.


Sporządził:

data i miejsce:

zatwierdził:

09.04.2019 r.

p.o. Głównego Księgowego


Karina Kabalec



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32 033 420,18	29 761 940,84
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 091 554,55	29 714 753,47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodania, zmniejszenie – wartość ujemna)	-58 134,37	47 187,37
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	38 922 174,22	34 437 895,17
I	Amortyzacja	3 889 889,89	4 161 862,57
II	Zużycie materiałów i energii	5 813 828,79	5 648 478,30
III	Usługi obce	9 291 012,88	7 711 962,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	406 307,62	354 205,99
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	15 927 563,20	13 447 935,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 341 832,10	2 857 095,30
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	251 939,74	256 355,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 888 754,04	-4 675 954,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 436 884,94	5 256 252,56
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 436 884,94	5 256 252,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 756 820,21	1 851 575,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	73,80	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 766,43	28 045,34
III	Inne koszty operacyjne	1 749 979,98	1 823 550,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 208 689,31	-1 271 277,25
G	Przychody finansowe	347 889,07	26 737,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odstętki, w tym:	347 889,07	26 737,58
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	713 253,11	1 136 043,55
I	Odstętki, w tym:	713 253,11	1 131 205,55
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	4 838,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 574 053,35	-2 380 583,22
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 574 053,35	-2 380 583,22

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

09.04.2019 r.

09.04.2019 r.

p.o. Głównego Księgowego

Kamela Kabałec

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.


jednostka obliczeniowa: gr

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
		2018	2017			2018	2017
A	Aktywa trwałe	35 352 978,04	34 787 026,51	A	Kapitał (fundusz) własny	-23 064 009,04	-20 489 955,69
1	Wartości niematerialne i prawne	238 471,68	375 324,36	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 582 812,50	9 582 812,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	238 471,68	375 324,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 114 506,36	34 411 702,15	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
I	Środki trwałe	34 216 403,86	33 690 473,65		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	696 320,00	696 320,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 823 548,36	16 334 481,45	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 072 768,19	-27 692 184,97
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 398 699,15	9 138 085,78	VI	Zysk (strata) netto	-2 574 053,35	-2 380 583,22
d)	środki transportu	0,00	2 469,97	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	9 297 836,35	7 519 116,45	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 544 839,90	59 103 219,03
2	Środki trwałe w budowie	898 102,50	721 228,50	I	Rezerwy na zobowiązania	2 331 192,29	2 127 917,12
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 025 592,29	1 622 317,12
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	1 600 375,23	1 255 234,43
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	425 217,06	367 082,69
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	305 600,00	505 600,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	305 600,00	505 600,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	11 709 705,68	15 038 000,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	11 709 705,68	15 038 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	11 612 300,00	15 038 000,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach.				d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne		97 705,68	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 427 940,99	11 989 754,26	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
I	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 386 778,60	11 950 256,47	
B	Aktywa obrotowe	4 127 852,82	3 826 236,83	a)	kredyty i pożyczki	9 066 270,09	6 108 524,66	
I	Zapasy	409 343,23	509 869,59	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
I	Materiały	409 343,23	509 869,59	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 661 886,51	3 754 783,36	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 661 886,51	3 754 783,36	
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	3 522 903,04	3 048 726,45	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 361 999,56	1 026 585,18	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 016 274,63	857 019,60	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	280 347,81	203 345,67	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	41 162,39	39 495,79	
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 076 000,94	29 947 547,65	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 076 000,94	29 947 547,65	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	26 411 214,73	26 447 149,16	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	3 664 786,21	3 500 398,47	
b)	inne	0,00	0,00					
3	Należności od pozostałych jednostek	3 522 903,04	3 048 726,45					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 428 572,60	2 755 481,75					
	– do 12 miesięcy	3 428 572,60	2 755 481,75					
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 492,42	86 388,65		
c)	inne	92 838,02	206 856,05		
d)	dochódzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
III	Inwestycje krótkoterminowe	128 772,21	196 676,67		
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	128 772,21	196 676,67		
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		
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	128 772,21	196 676,67		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	128 772,21	196 676,67		
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00		
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 834,34	70 964,12		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00		
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	39 480 830,86	38 613 263,34		
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	39 480 830,86	38 613 263,34		

p.o. Głównego Księgowego

 Katarzyna Kapała

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
Rachunkowych

09.04.2019 r.

Data i podpis kierownika jednostki

09.04.2019 r.

(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. gr ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 582 812,50	8 886 492,50
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 582 812,50	8 886 492,50
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 582 812,50	8 886 492,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	696 320,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	696 320,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- akci not.Reg. A nr 514/2017 z dnia 11.10.2017 ustanowienia nieodpłatnego użytkowania - gminy	0,00	696 320,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 582 812,50	9 582 812,50
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-27 692 184,97	-27 146 406,37
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
	- korekty błędów		0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-27 692 184,97	-27 146 406,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
	- korekty błędów		0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-27 692 184,97	-27 146 406,37
	a) zwiększenie (z tytułu)		-2 380 583,22	-545 778,87
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		2 380 583,22	545 778,87
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	-			
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-30 072 768,19	-27 692 186,24
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-30 072 768,19	-27 692 186,24
6.	Wynik netto		-2 574 053,35	-2 380 583,22
	a) zysk netto		0,00	0,00
	b) strata netto		2 574 053,35	2 380 583,22
	c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		-23 064 009,04	-20 489 956,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		-23 064 009,04	-20 489 956,96

p.o. Głównego Księgowego

Kabala Kabalec

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
Rachunkowych

09.04.2019 r.

Data i podpis kierownika jednostki

09.04.2019 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Data za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-2 574 063,35	-2 380 583,22
II. Korekty razem		2 267 535,83	-777 437,65
1. Amortyzacja		3 889 889,89	4 161 862,57
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		435 831,89	688 806,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-269 345,80	896 320,00
5. Zmiana stanu rezerw		203 276,17	249 818,45
6. Zmiana stanu zapasów		100 526,36	123 902,85
7. Zmiana stanu należności		-474 176,59	-599 294,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 328 788,81	-3 253 721,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		124 323,51	-3 341 214,87
10. Inne korekty		-5 071 577,41	296 083,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-306 517,52	-3 158 020,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		3 824 580,60	1 239 100,10
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 824 580,60	1 239 100,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielenie pożyczek długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-3 824 580,60	-1 239 100,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		5 609 025,50	8 271 251,79
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		2 000 000,00	8 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		3 609 025,50	271 251,79
II. Wydatki		1 545 831,84	3 765 512,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 109 999,95	3 217 873,25
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Planności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		435 831,89	537 639,23
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		4 063 193,66	4 515 739,31
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B+II+/-C+II)		-67 904,46	118 618,34
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-67 904,46	118 618,34
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		196 676,67	78 058,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		128 772,21	196 676,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania		26 042,30	39 495,79

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

09.04.2019

09.04.2019

p.o. Głównego Księgowego

Karina Kapałec

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl