1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 7642088098	KRS 0000008246	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	30.03.2020

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01.01.2019	31.12.2019

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W PILE IM. STANISŁAWA STASZICA

Siedziba podmiotu

Województwo	Powiat
WIELKOPOLSKIE	PILSKI
Gmina	**Miejscowość**
PIŁA	PIŁA

Adres

Kraj	Województwo	
POLSKA	WIELKOPOLSKIE	
Powiat	**Gmina**	
PILSKI	PIŁA	
Ulica	**Nr domu**	**Nr lokalu**
RYDYGIERA	1	
Miejscowość	**Kod pocztowy**	**Poczta**
PIŁA	64-920	PIŁA

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica	**Nr domu**	**Nr lokalu**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Numer PKD

8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

☒ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☐ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak ☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów.
□ Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe ujęto w księgach według cen nabycia pomniejszając o umorzenie. Stawki amortyzacyjne przyjęto zgodnie ze stawkami podatkowymi wynikającymi z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 1992 poz. 86 z późn. zm.).
□ Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniono według cen nabycia.
□ Zapasy znajdujące się w magazynach wyceniono według cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT), zgodnie z modelem wyceny FIFO.
□ Należności krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymagalnej pomniejszając o dokonane odpisy aktualizujące wartość należności.
□ Środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.
□ Rozliczenia międzyokresowe wycenione według faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów.
□ Inwestycje krótkoterminowe, stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.
□ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniono na dzień bilansowy według cen nabycia, z zastosowaniem zasady ostrożności. W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe mieszczą się wydatki poniesione w bieżącym roku, a dotyczące roku następnego. Bierne rozliczenia kosztów obejmują wyłącznie zobowiązania wobec dostawców robót i usług stanowiące koszt roku obrotowego, wymagalne jednak po dniu bilansowym.
□ Kapitały: Fundusz założycielski składa się z wartości mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania. Fundusz zakładu tworzony jest zgodnie ze statutem Szpitala z wypracowanego zysku netto.
□ Zobowiązania ewidencjonowane są w wartości ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień sprawozdawczy zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
□ Fundusze specjalne (fundusz socjalny) wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
□ Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) wyceniono zachowując zasadę ostrożnej wyceny według cen rynkowych - wartości godziwej.

Ustalenia wyniku finansowego
Wynik finansowy ustalany jest w jednostce zgodnie z wariantem kalkulacyjnym rachunku zysków i strat, ze szczegółowością przewidzianą w załączniku do ustawy o rachunkowości. Na potrzeby własne jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysków i strat na koniec każdego miesiąca. Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat składa się z: - wyniku ze sprzedaży, - wyniku z działalności operacyjnej, - wyniku z działalności gospodarczej, - wyniku brutto, - obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
zgodnie z art. 45 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości - załącznik nr 1

	Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

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

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W
PILE IM. STANISŁAWA STASZICA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	**Aktywa trwałe**	65 364 971,73	67 132 174,02	A	**Kapitał (fundusz) własny**	-2 453 072,57	3 054 404,47
I	**Wartości niematerialne i prawne**	356 886,72	474 820,17	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	43 524 909,26	43 524 909,26
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 sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	356 886,72	474 820,17	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	64 996 914,56	66 654 572,00	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	0,00	0,00
1	Środki trwałe	64 087 850,27	65 876 414,32		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 935 459,62	53 120 945,29	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-40 470 504,79	-34 474 285,83
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 365 176,55	5 309 111,04	VI	**Zysk (strata) netto**	-5 507 477,04	-5 996 218,96
d)	środki transportu	636 024,90	832 165,63	VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7 151 189,20	6 614 192,36	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	87 942 507,25	78 734 929,91
2	Środki trwałe w budowie	909 064,29	636 806,22	I	**Rezerwy na zobowiązania**	2 319 367,00	3 851 821,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	141 351,46	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 319 367,00	3 851 821,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	1 163 361,00	2 284 896,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 156 006,00	1 566 925,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	**Zobowiązania długoterminowe**	4 062 500,00	4 812 500,00
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	4 062 500,00	4 812 500,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 062 500,00	4 812 500,00
	– 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

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

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	52 431 644,13	41 523 656,47
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	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**	11 170,45	2 781,85		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 170,45	2 781,85	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	48 960 412,00	38 033 823,92
B	**Aktywa obrotowe**	20 124 462,95	14 657 160,36	a)	kredyty i pożyczki	9 152 245,35	9 155 082,07
I	**Zapasy**	1 877 886,54	2 517 931,48	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	1 877 886,54	2 517 931,48	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:	30 823 794,84	20 166 936,83
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	30 823 794,84	20 166 936,83
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**	17 005 450,68	11 146 775,06	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 581 024,75	4 688 043,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 424 263,95	3 239 643,14
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	979 083,11	784 118,23
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	3 471 232,13	3 489 832,55
b)	inne	0,00	0,00	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	29 128 996,12	28 546 952,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 128 996,12	28 546 952,44
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	25 739 195,06	25 187 006,25
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	3 389 801,06	3 359 946,19
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	17 005 450,68	11 146 775,06				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 902 759,59	7 935 201,46				
	– do 12 miesięcy	13 902 759,59	7 935 201,46				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	245,12	166,68				
c)	inne	3 102 445,97	3 211 406,92				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	578 681,26	254 896,22				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	578 681,26	254 896,22				
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	578 681,26	254 896,22				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	578 681,26	254 896,22				
	– 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**	662 444,47	737 557,60				
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)	85 489 434,68	81 789 334,38		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	85 489 434,68	81 789 334,38

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W PILE IM. STANISŁAWA STASZICA

(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2019	Dane za rok poprzedni 2018
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	139 823 108,47	127 862 665,31
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 812 007,51	127 837 071,69
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 100,96	25 593,62
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	141 417 895,19	129 227 665,54
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	141 417 865,19	129 227 665,54
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30,00	0,00
C	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)**	-1 594 786,72	-1 365 000,23
D	**Koszty sprzedaży**	0,00	0,00
E	**Koszty ogólnego zarządu**	8 150 447,94	8 489 346,27
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)**	-9 745 234,66	-9 854 346,50
G	**Pozostałe przychody operacyjne**	5 742 117,30	4 813 693,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	909,00	963,00
II	Dotacje	1 868 136,05	1 358 252,02
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 873 072,25	3 454 478,57
H	**Pozostałe koszty operacyjne**	453 367,61	341 415,27
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	453 367,61	341 415,27
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)**	-4 456 484,97	-5 382 068,18
J	**Przychody finansowe**	4 610,01	23 038,73
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	Odsetki, w tym:	4 610,01	23 038,73
	– 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
K	**Koszty finansowe**	1 006 660,08	637 189,51
I	Odsetki, w tym:	1 006 660,08	637 189,51
	– 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	0,00
L	**Zysk (strata) brutto (I+J-K)**	-5 458 535,04	-5 996 218,96
M	**Podatek dochodowy**	48 942,00	0,00
N	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
O	**Zysk (strata) netto (L-M-N)**	-5 507 477,04	-5 996 218,96

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

SZPITAL
SPECJALISTYCZNY W
PILE IM. STANISŁAWA
STASZICA
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	-2 453 072,57	3 054 404,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	-2 453 072,57	3 054 404,47
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	43 524 909,26	43 524 909,26
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	43 524 909,26	43 524 909,26
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
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**	-40 470 504,79	-34 474 285,83
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)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-40 470 504,79	-34 474 285,83
	- 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	-40 470 504,79	-34 474 285,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-40 470 504,79	-34 474 285,83
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-40 470 504,79	-34 474 285,83
6.	**Wynik netto**	-5 507 477,04	-5 996 218,96
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	5 507 477,04	5 996 218,96
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	-2 453 072,57	3 054 404,47
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	0,00	0,00

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W PILE IM. STANISŁAWA STASZICA

(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2019	Dane za rok poprzedni 2018
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	-5 507 477,04	-5 996 218,96
II.	**Korekty razem**	12 395 508,45	15 935 119,08
1.	Amortyzacja	6 580 340,46	7 164 128,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 532 454,00	-320 844,00
6.	Zmiana stanu zapasów	640 044,94	-565 798,66
7.	Zmiana stanu należności	-5 858 675,62	-1 423 840,42
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 910 824,38	6 795 883,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	648 768,21	3 648 400,59
10.	Inne korekty	1 006 660,08	637 189,51
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	6 888 031,41	9 938 900,12
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**	4 804 749,57	16 637 340,33
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 804 749,57	16 637 340,33
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
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-4 804 749,57	-16 637 340,33
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	0,00	6 880 006,15
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	6 880 006,15
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	1 759 496,80	637 189,51
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	752 836,72	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	1 006 660,08	637 189,51
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-1 759 496,80	6 242 816,64
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	323 785,04	-455 623,57
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	254 896,22	710 519,79
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	578 681,26	254 896,22
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

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

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust. (opcjonalnie)	pkt (opcjonalnie)	lit. (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 458 535,04									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 593 661,57		3 593 661,57							
Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	3 593 661,57		3 593 661,57	17						
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	116,93		116,93							
Pozostałe*)	116,93		116,93							

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00							
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 570 020,76		4 570 020,76							
Amortyzacja środków trwałych sfinansownych z dotacji	4 300 651,77		4 300 651,77	16						
Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań	116 489,90		116 489,90	16						
Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia	12 220,11		12 220,11	16						
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej	12 978,00		12 978,00	16						
Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów w tym alkoholowych sy aktualizujące należności	5 047,98		5 047,98	16						
Wpłaty na PFRON	122 633,00		122 633,00	16						
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 618 018,45		2 618 018,45							
Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań	330 191,66		330 191,66	16						
Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1 (art.	87 643,76		87 643,76	16						
Wypłacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych	284 917,42		284 917,42	16						
Opłacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez podmiot składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	1 915 265,63		1 915 265,63	16						
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 041 028,01		2 041 028,01							
zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p	22 852,98		22 852,98	15						
Wypłacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych	134 634,74		134 634,74	15						
Opłacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	1 883 540,29		1 883 540,29	15						
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00		0,00							
Otrzymane dotacje niezaliczane do przychodów księgowych	673 449,91		673 449,91	12						
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	257 589,00									
K. Podatek dochodowy	48 942,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finasowego za 2019 rok

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

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w PILE
im. Stanisława Staszica
64-920 Piła, ul. Rydygiera 1

System zarządzania ISO 9001:2015 ISO 27001:2013
TÜVRheinland CERTYFIKOWANO
www.tuv.com ID 9108628147

Dyrektor (067) 210 62 00
Centrala (067) 210 66 66
Fax (067) 212 40 85
e-mail: wszpila@pi.onet.pl
www.szpitalpila.pl

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2019. Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 351)

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE.ERP.

I.Objaśnienia do bilansu

A. AKTYWA

1. Zmiany wartości środków trwałych według grup GUS, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, obejmujące stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, likwidacji oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w tabelach:

- **Tabela 1** – Aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2019 r. – zmiany w roku obrotowym 2019.
- **Tabela 2** – Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2019 r. – zmiany w roku obrotowym 2019.

Tabela 1 – Aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2019 r. – zmiany w roku obrotowym 2019.

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przyjęcia w roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Likwidacje w roku w tym sprzedaż	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	6 240 347,74	310 682,25	0,00	0,00	9 784,18	6 541 245,81
2	Środki trwałe	185 878 139,10	4 248 698,14	146 986,83	1 050,42	1 157 492,57	189 115 281,08
	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	105 740 450,50	0,00	137 835,10	0,00	0,00	105 878 285,60
	c) urządzenia techniczne i maszyny	24 445 912,74	473 420,37	9 151,73	1 050,42	358 128,75	24 569 305,67
	d) środki transportu	2 235 368,56	0,00	0,00	0,00	101 722,77	2 133 645,79
	e) pozostałe środki trwałe	53 456 407,30	3 775 277,77	0,00	0,00	697 641,05	56 534 044,02
3	Środki trwałe w budowie, w tym	636 806,22	153 736,47	133 460,00	14 938,40	0,00	909 064,29
	- termomodernizacja Szpitala	174 168,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00	185 238,00
	- pawilon handlowy	32 519,30	0,00	0,00	0,00	0,00	32 519,30
	- onkologia-dokumentacja	4 847,71	0,00	8 000,00	0,00	0,00	12 847,71
	- modernizacja sieci wewnątrzzakładowej, przeniesienie centrali	128 889,24	67 246,56	0,00	0,00	0,00	196 135,80
	- kompleksowa ochrona przeciwpożarowa	34 009,50	0,00	0,00	0,00	0,00	34 009,50
	- modernizacja sieci komputerowej	109 699,57	0,00	0,00	9 938,40	0,00	99 761,17
	- wyposażenie stanowisk informatycznych w narzędzia informatyczne	11 094,60	0,00	79 950,00	0,00	0,00	91 044,60
	- modernizacja parkingu	129 118,30	0,00	34 440,00	0,00	0,00	163 558,30
	- modernizacja - Pralnia	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
	- modernizacja – Apteka	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00
	- wyposażenie OITiA i Oddziału Neurologii	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
	- modernizacja Oddziału Chirurgii Klatki Piersiowej	0,00	86 489,91	0,00	0,00	0,00	86 489,91
Razem		**192 755 293,06**	**4 713 116,86**	**280 446,83**	**15 988,82**	**1 167 276,75**	**196 565 591,18**

Tabela 2 - Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2019 r. – zmiany w roku obrotowym.

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Likwidacja w roku w tym sprzedaż	Umorzenie	Stan na koniec roku
1	**Wartości niematerialne i prawne**	**5 765 527,57**	**0,00**	**0,00**	**9 784,18**	**428 615,70**	**6 184 359,09**
2	**Środki trwałe**	**120 001 724,78**	**9 151,73**	**1 050,42**	**1 134 120,04**	**6 151 724,76**	**125 027 430,81**
	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	52 619 505,21	0,00	0,00	0,00	1 323 320,77	53 942 825,98
	c) urządzenia techniczne i maszyny	19 136 801,70	9 151,73	1 050,42	335 683,91	1 394 910,02	20 204 129,12
	d) środki transportu	1 403 202,93	0,00	0,00	101 722,77	196 140,73	1 497 620,89
	e) pozostałe środki trwałe	46 842 214,94	0,00	0,00	696 713,36	3 237 353,24	49 382 854,82
	Razem	**125 767 252,35**	**9 151,73**	**1 050,42**	**1 143 904,22**	**6 580 340,46**	**131 211 789,90**

2. Grunty użytkowane wieczyście, zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego są w nieodpłatnym użytkowaniu Szpitala.

3. Szpital nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Środki trwałe obce przyjęte na podstawie umów dzierżawy, użyczenia na koniec roku obrotowego stanowią wartość 1.996.384,03 zł. Zmiany w roku obrotowym przedstawia tabela 3.

Tabela 3 - Stan środków trwałych obcych na dzień 31.12.2019 r., będących w użytkowaniu Szpitala na podstawie umów dzierżawy, bądź użyczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania (zestawy komputerowe)	6 105,04	0,00	0,00	6 105,04
2.	Urządzenia techniczne	8 086,05	0,00	0,00	8 086,05
3.	Przyrządy, aparaty, wyposażenie	1 982 192,94	0,00	0,00	1 982 192,94
Razem		**1 996 384,03**	**0,00**	**0,00**	**1 996 384,03**

5. Należności i inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2019 r. nie występują.

6. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią między innymi rozliczenie kosztów napraw i remontów – rozliczenie następuje przez okres powyżej 12 miesięcy począwszy od miesiąca przypadającego po miesiącu, w którym remont lub naprawę wykonano.

Tabela 4 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	**2 781,85**	**11 170,45**
a) koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b) konserwacja osadników INHOFFA	0,00	0,00
c) przegląd obiektów szpitala	2 781,85	11 170,45
d) wdrożenie systemu ESKULAP	0,00	0,00
e) opłata prolongacyjna PFRON	0,00	0,00
f) abonament ESKULAP-Simple ERP	0,00	0,00

7. Stan zapasów na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 5.

Tabela 5 - Zapasy na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Materiały	2 517 931,48	1 877 886,54
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	0,00	0,00
Razem	**2 517 931,48**	**1 877 886,54**

8. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2019 r. przedstawia tabela 6.

Tabela 6 - Stan należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na		
	31.12.2019 r.	Odpis aktualizujący na 31.12.2019 r.	Stan na koniec roku obrotowego - wartość bilansowa
1. Należności od jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Należności od pozostałych jednostek	**17 932 285,36**	**926 834,68**	**17 005 450,68**
a) z tytułu dostaw i usług	14 829 594,27	926 834,68	13 902 759,59
– do 12 miesięcy	14 829 594,27	926 834,68	13 902 759,59
- NFZ	13 427 901,67	0,00	13 427 901 67
- pozostałe należności i roszczenia sporne	1 401 692,60	926 834,68	474 857,92
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	245,12	0,00	245,12
c) inne	3 102 445,97	0,00	3 102 445,97
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (234)	645,69	0,00	645,69
- rozliczenie niedoborów i szkód (238)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z ZFŚS (235)	3 101 800,28	0,00	3 101 800,28
- rozrachunki z tytułu dotacji i darowizn (236)	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Razem	**13 525 788,34**	**926 834,68**	**12 598 953,66**

9. Szpital dochodzi swoich należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, między innymi z tytułu:

- udzielonych porad lekarskich w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- przeprowadzonych hospitalizacji na oddziałach.

Tabela 7 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	**Należności krótkoterminowe, w tym**	**848 066,17**	**87 643,76**	**8 875,25**	**926 834,68**
	- należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	714 933,76	87 643,76	8 875,25	793 702,27
	- należności od kontrahentów	133 132,41	0,00	0,00	133 132,41

10. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan na dzień 31.12.2019 r. wynosi 578 681,26 zł.

11. W ramach czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych mieszczą się wydatki poniesione w 2019 r., a dotyczące następnego roku obrotowego.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 8.

Tabela 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	**737 557,60**	**662 444,47**
a) prenumerata czasopism	1 395,00	1 554,00
b) ubezpieczenia	674 528,00	632 079,69
c) prognozowany pobór paliwa gazowego	0,00	16 645,78
d) prowizja – kredyt w rachunku bieżącym	51 000,00	0,00
d) pozostałe	10 634,60	12 165,00

B. PASYWA

1. Stan kapitału własnego na koniec roku obrotowego stanowi kwotę ujemną w wysokości 2 453 072,57 zł. Wskazanie zmian wielkości kapitału podstawowego (fundusz założycielski) i kapitału zapasowego (fundusz zakładu) prezentuje tabela 9.

Tabela 9 – Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek roku obrotowego	**43 524 909,26**	**0,00**
Zwiększenia	**0,00**	0,00
Zmniejszenia	**0,00**	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	**43 524 909,26**	**0,00**

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Na dzień 31.12.2019 r. zaktualizowano (zmniejszono) tworzoną co roku, zgodnie z aktuariuszem, rezerwę z tytułu zobowiązań wobec pracowników z przeznaczeniem na świadczenia emerytalne i jubileuszowe o kwotę 1 532 454 zł. Aktualizacja rezerwy spowodowała w roku obrotowym zmniejszenie kosztów, co miało wpływ na wynik finansowy 2019 r.

3. Zobowiązania długoterminowe Szpitala na koniec roku obrotowego stanowią zobowiązaniu z tytułu kredytów w kwocie 4 062 500,00.

4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe.

Na dzień 31.12.2019 r. Szpital korzystał z kredytu w rachunku bieżącym prowadzonym przez PKO Bank Polski S.A. do kwoty 8 500 000,00 zł.

W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe.

Zobowiązania długo- i krótkoterminowe według tytułów dłużnych zaprezentowano w tabeli 10.

Tabela 10 - Stan zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na dzień 31.12.2019 r. według tytułów dłużnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Zobowiązania długoterminowe	**4 812 500,00**	**4 062 500,00**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	**0,00**	**0,00**
a) kredyty i pożyczki	4 812 500,00	4 062 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)	**38 033 823,92**	**48 960 412,00**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	**38 033 823,92**	**48 960 412,00**
a) kredyty i pożyczki	9 155 082,07	9 152 245,35
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	8 405 082,07	8 402 245,35
- kredyt inwestycyjny	750 000,00	750 000,00
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:	20 166 936,83	30 823 794,84
- do 12 miesięcy:	20 166 936,83	30 823 794,84
* konto 201 - bez zakupów ratalnych	19 961 336,19	30 650 912,67
* konto 300 - rozliczenie zakupu	0,00	0,00
* konto 301 - rozliczenie zakupu środków trwałych	0,00	0,00
* konto 302 – dostawy niefakturowane	205 600,64	172 882,17
- powyżej 12 miesięcy (zakupy ratalne)	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane od dostawców	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 688 043,65	4 581 024,75
- podatek PIT	866 592,00	847 068,00
- podatek VAT	27 869,00	29 059,22
- podatek CIT	0,00	7 635,00
- składki ZUS	3 760 613,90	3 677 391,53
- składki PFRON	9 217,00	15 955,00
- podatek od nieruchomości	0,00	0,00
- opłata – Wody Polskie	9 462,75	3 916,00
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	14 289,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 239 643,14	3 424 263,95
- umowy o pracę	3 137 386,21	3 206 017,35
- umowy cywilnoprawne	102 256,93	218 246,60

i) inne	784 118,23	979 083,11
- rozliczenie otrzymanych dotacji (rezydentury, staże podyplomowe)	159 124,31	183 110,58
- pozostałe (potrącenia listy płac)	455 554,10	511 504,52
- rozrachunki z tytułu wadium	6 466,28	120 428,67
- rozrachunki z tytułu lokat bankowych	162 973,54	164 039,34
- inne (zaliczki)	0,00	0,00
Razem zobowiązania (bez funduszy specjalnych)	**42 846 323,92**	**53 022 912,00**

Wynagrodzenia zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w Regulaminie Pracy Szpitala Specjalistycznego w Pile, tj. 5-go i 10-go stycznia 2020 r.

5. Funduszem specjalnym w jednostce jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego zmiany w ciągu roku przedstawia tabela 11.

Tabela 11 – Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
Stan na początek okresu	**3 489 832,55**
Zwiększenia	1 394 488,08
– odpis obciążający koszty	1 368 408,97
– otrzymane odsetki bankowe	1 046,00
– otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	24 033,11
– inne	1 000,00
Zmniejszenia	1 413 088,50
– zapomogi	47 990,00
– dopłata do wypoczynku urlopowego	1 365 018,50
– umorzone pożyczki – zgon pracownika	0,00
– opłaty bankowe	80,00
Stan na koniec okresu	**3 471 232,13**

6. Rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela 12.

Tabela 12 - Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)	**29 128 996,12**
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	29 128 996,12
a) długoterminowe	25 739 195,06
- WRPO blok operacyjny	2 743 779,33
- WRPO sprzęt medyczny	1 288,78
- POIiŚ lądowisko	213 170,01
- POIiŚ SOR	4 780 764,78
- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego – niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	18 000 192,16
b) krótkoterminowe	3 389 801,06
- dotacje	3 647,00
- WRPO blok operacyjny	43 327,21
- WRPO sprzęt medyczny	0,00
- POIiŚ lądowisko	24 786,59
- POIiŚ SOR	464 873,84
- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego – niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	2 853 166,42

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Tabela 13 – Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Razem przychody ze sprzedaży	**139 823 108,47**
1. Usługi	
– przychody ze sprzedaży usług medycznych, w tym :	138 414 690,26
przychody z WOW NFZ	132 724 087,75
– przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	1 397 317,25
2. Produkty	0,00
3. Towary i materiały	11 100,96

Tabela 14 – Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe przychody operacyjne	**5 742 117,30**
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	909,00
2. Dotacje, w tym:	1 868 136,05
– dotacje z Ministerstwa Zdrowia (rezydentury)	1 698 149,85
– dotacje z Urzędu Marszałkowskiego (staże podyplomowe)	164 986,20
– dotacje z Organu Założycielskiego	5 000,00
3. Inne przychody operacyjne	3 873 072,25
– dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów	42 907,16
– otrzymane kary	53 828,60
– zwrot opłat sądowych i komorniczych	11 309,22
– zwrot upomnień i pozostałych obciążeń	450,00
– odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	12 427,74
– otrzymane odpisane zobowiązania przedawnione, nieściągalne	3 314,94
– otrzymane odszkodowania	0,00
– otrzymane darowizny	73 969,28
– umorzone zobowiązania	0,00
– przychody z rozliczeń międzyokresowych	2 986 603,02
– przychody z rozliczeń międzyokresowych UE	607 058,55
– inne	81 203,74

Tabela 15 – Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Przychody finansowe	**4 610,01**
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
2. Odsetki	2 513,19
3. Umorzone odsetki od zobowiązań	2 096,82
4. Przychody ze sprzedaży inwestycji	0,00
5. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
6. Inne przychody finansowe	0,00

Tabela 16 – Struktura kosztów rodzajowych

Koszty w układzie porównawczym RZiS	Stan na koniec roku obrotowego
1. Amortyzacja	6 580 340,46
– środków trwałych	5 546 768,41
– środków trwałych sfinansowanych częściowo ze środków UE	604 956,35
– wartości niematerialnych i prawnych	428 615,70
– inwestycji długoterminowych	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	32 748 588,45
– leki i środki opatrunkowe	11 446 311,65
– krew	1 114 956,10
– żywność	806 551,78
– sprzęt medyczny jednorazowego użytku	4 321 608,70
– sprzęt medyczny wielorazowego użytku	469 051,35
– bielizna i pościel oraz bielizna operacyjna jednorazowego użytku	405 678,46
– materiały diagnostyczne oraz pozostałe materiały medyczne	8 861 376,24
– paliwa, smary, olej napędowy	256 195,34
– energia	2 475 160,91
– środki czystości, materiały do sterylizacji, środki dezynfekcyjne	1 086 007,29
– pozostałe (artykuły biurowe, materiały do konserwacji i remontów)	1 505 690,63
3. Usługi obce	35 353 479,49
– remontowe, konserwacji i naprawy sprzętu	1 252 445,28
– transportowe	551 617,44
– telekomunikacyjne	56 571,32
– komunalne	1 184 219,50
– medyczne obce (w tym, kontrakty lekarskie)	29 564 498,52
– pozostałe usługi (konserwacje i naprawy, dozór mienia, usł.pocztowe, ISO)	2 744 127,43
4. Podatki i opłaty	707 293,38

5. Wynagrodzenia	62 086 805,85
– umowy o pracę	60 462 601,56
– umowy cywilnoprawne	1 624 204,29
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 895 780,83
7. Pozostałe koszty rodzajowe	728 478,67
– w tym podróże służbowe	48 294,39
Razem koszty wg rodzajów	**151 100 767,13**
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	**0,00**

Tabela 17 – Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
– odpis aktualizacyjny na należności z NFZ	0,00
– odpisy przedawnionych należności	0,00
– nieplanowane odpisy amortyzacyjne	0,00
3. Inne koszty operacyjne	453 367,61
– koszty sądowe i notarialne, kary i grzywny	128 910,01
– koszty zdarzeń losowych	13 180,00
– odpis aktualizujący należności	87 643,76
– składki na PFRON	122 633,00
– pozostałe	101 000,84
Razem pozostałe koszty operacyjne	**453 367,61**

Tabela 18 – Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Odsetki	1 006 660,08
– z tytułu kredytu w rachunku bieżącym	321 657,50
– z tytułu kredytu inwestycyjnego	194 039,57
– z tytułu zwłoki w spłacie zobowiązań	465 742,76
– pozostałe odsetki	25 220,25
2. Wartość sprzedanych inwestycji	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
4. Inne koszty finansowe (opłaty bankowe, różnice kursowe)	0,00
Razem koszty finansowe	**1 006 660,08**

Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2019 jednostka nie odnotowała zysków i start nadzwyczajnych.

III. Informacje o podatkach

Szpital w 2019 r. wygenerował stratę podatkową w wysokości - 3 231 852,43 zł. Podstawa opodatkowania – dochód wynikający z art. 7 ust. 1-3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wyniósł 257 589,- zł, w związku z tym kwota podatku za 2019 rok wyniosła 48 942,00 zł.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto przedstawia tabela 19.

Tabela 19 – Podatek dochodowy od osób prawnych

Lp.	Ustalenie podatku dochodowego CIT za 2019 r.	Stan na koniec roku obrotowego
A.	**Przychody księgowe**	**145 569 835,78**
B.	**Koszty księgowe**	**151 028 370,82**
C.	**Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych**	**673 449,91**
1.	Otrzymane dotacje, niezaliczone do przychodów księgowych (art. 12 ust. 4 pkt.4)	673 449,91
D.	**Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych**	**3 593 778,50**
1.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	116,93
2.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych	3 593 661,57
E.	**Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych**	**2 041 028,01**
1.	Zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	22 852,98
2.	Wypłacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacane przez zakład pracy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	134 634,74
3.	Opłacone do ZUS składki określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	1 883 540,29
4.	Inne koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów księgowych	0,00
F.	**Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów**	**7 188 039,21**
1.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek i kredytów (art. 16 ust. 1 pkt 11)	330 191,66
2.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art.16 ust. 1 pkt 17)	116 489,90
3.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	12 220,11

4.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	12 978,00
5.	Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1	87 643,76
6.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów w tym alkoholowych	5 047,98
7.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	122 633,00
8.	Nie wypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty, świadczenia oraz inne należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 1 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (umowa zlecenie)	284 917,42
9.	Niezapłacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	1 915 265,61
10.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	4 300 651,77
11.	Inne koszty niestanowiące k.u.p.	0,00
G.	**Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)**	**142 649 507,19**
H.	**Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)**	**145 881 359,62**
I.	**Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)**	**- 3 231 852,43**
J.	**Dochody wolne od podatku**	**0,00**
K.	**Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (I-J)**	**257 589,01**
L.	**Odliczenia od dochodu – strata z lat ubiegłych**	**0,00**
Ł.	**Podstawa opodatkowania (K-L)**	**257 589,01**
M.	**Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)**	**257 589,00**
N.	**Podatek dochodowy (w pełnych złotych)**	**48 942,00**
O.	**Podatek zapłacony**	**48 942, 00**
P.	**Podatek do rozliczenia nadpłata (O-P)**	**0,00**

IV. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Szpital osiągnął dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej, natomiast ujemne z działalności inwestycyjnej i finansowej.

- środki pieniężne uzyskane z działalności operacyjnej +6 887 282,93
- środki pieniężne poniesione na działalność inwestycyjną - 4 806 837,81
- środki pieniężne uzyskane z działalności finansowej -1 756 660,08
- stan środków pieniężnych na początek okresu obrotowego +254 896,22
- stan środków pieniężnych na koniec roku obrotowego +578 681,26

V. Informacje dodatkowe

1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w Szpitalu Specjalistycznym w Pile w 2019 r. wyniosło 1 085 osób, tj. 1 066,76 etatów.

2. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.klauzula potrącenia wierzytelności z rachunku bieżącego 2.weksel in blanco wystawiony przez Szpital Specjalistyczny w Pile 3.hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 12.750.000,00 zł na nieruchomości w Pile przy ul. Rydygiera stanowiącej własność Powiatu Pilskiego w nieodpłatnym użytkowaniu przez Szpital Specjalistyczny 4.przelew wierzytelności pieniężnej z Umowy ubezpieczenia budynków 5. przelew wierzytelności do kwoty udzielonego kredytu z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne zawartej z Narodowym Fundusze Zdrowia na okres kredytowania	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym udzielony przez PKO Bank Polski na podstawie umowy nr 360-1/1/RB/2006 z dnia 13.01.2006 r.	**12.750.000,00**
1.weksel własny in blanco wystawiony przez Szpital Specjalistyczny w Pile wraz z deklaracją wekslową 3.hipoteka umowna łączna do kwoty 9.000.000,00 zł na nieruchomości w Pile przy ul. Rydygiera stanowiącej własność Powiatu Pilskiego w nieodpłatnym użytkowaniu przez Szpital Specjalistyczny 4.przelew wierzytelności pieniężnej z Umowy ubezpieczenia nieruchomości 5. przelew wierzytelności pieniężnych z umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne zawartej z Narodowym Fundusze Zdrowia do kwoty stanowiącej równowartość 150% kwoty kredytu	Kredyt inwestycyjny w walucie polskiej	**9.000.000,00**
	Razem	**21.750.000,00**

3. Informacja o opłatach środowiskowych

Za 2019 rok Szpital poniósł opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska w wysokości 4 570,00 zł.

4. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – zdarzenia takie nie wystąpiły,

b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,

c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne,

5. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Należne wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za obrotowy 2019 rok z tytułu badania ustawowego, w rozumieniu art. 2 pkt. 1 Ustawy o biegłych rewidentach, wynosi 7 687 ,50 zł netto (słownie: siedem tysięcy sześćset osiemdziesiąt siedem zł 50/100).

6. Informacja co do sposobu pokrycia straty oraz straty z lat ubiegłych

Jednostka zamierza pokryć stratę finansową z zysków wypracowanych w przyszłych okresach.

7. Kontynuowanie działalności przez Szpital

Jednostka nie przewiduje zagrożeń dla możliwości kontynuacji działalności. Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób zagrażać dalszej działalności.

Piła, dn. 14 maj 2020 r.

Sporządził:
Iwona Jackowicz

kierownik jednostki
Wojciech Szafrański

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-05-19 13:19:44	IWONA JACKOWICZ; SZPITAL SPECJALISTYCZNY W PILE
2020-05-19 13:22:25	Wojciech Szafrański

BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.
31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Rady Powiatu Pilskiego.

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego im. Stanisława Staszica w Pile z siedzibą ul. Rydygiera 1, 64-920 Piła, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w wysokości **85.489.434,68** złotych,

2. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujący stratę netto w wysokości **5.507.477,04** złotych,

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujący stan funduszy własnych w ujemnej wysokości **2.453.072,57** złotych,

4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **323.785,04** złotych

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2019 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Podstawa opinii.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od badanej jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań

finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi - zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy zdarzeń po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które w sposób istotny wpłynęłyby na treść wyrażonej opinii oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki.

Niepewność dotycząca sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki, w tym możliwości kontynuacji działalności.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy istnienia istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości co do zdolności badanej jednostki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Naszym zdaniem, badana jednostka znajdowała się w trudnej sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku. Prawie wszystkie podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe na koniec 2019 roku kształtowały się poniżej wielkości pożądanych i tak:
- wszystkie wskaźniki rentowności były ujemne;
- znacznie poniżej wielkości pożądanych były wskaźniki płynności finansowej;
- kapitał obrotowy był ujemny i na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosił 32.3 tys. złotych (na koniec roku poprzedniego ujemny kapitał obrotowy wynosił 28,9 tys. złotych);
- znacznie pogorszyły się terminy windykacji należności i spłaty zobowiązań;
- fundusze własne i rozliczenia międzyokresowe w części stanowiącej finansowanie rzeczowego majątku trwałego zaledwie w 41% finansowały aktywa trwałe jednostki;
- kapitały obce (z długoterminowymi) po wyłączeniu rozliczeń międzyokresowych w 69% finansowały aktywa jednostki;
- zobowiązania krótkoterminowe były o 34,8 mln zł wyższe od sumy należności i inwestycji krótkoterminowych.

Sytuację majątkową i finansową jednostki oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczne na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień bilansowy kończący dwa poprzednie lata obrotowe prezentują poniższe tabele:

Wielkość składników majątkowych w latach 2017-2019

AKTYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2019	2019/2018
	kwota	kwota	kwota		
A. AKTYWA TRWAŁE	**65 364 971,73**	**67 132 174,02**	**58 084 629,70**	**76,46%**	**97,37%**
1. Wartości niematerialne i prawne	356 886,72	474 820,17	654 670,85	0,42%	75,16%
2. Rzeczowe aktywa trwałe	64 996 914,56	66 654 572,00	57 001 509,84	76,03%	97,51%
3. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Długoter. rozliczenia międzyokresowe	11 170,45	2 781,85	428 449,01	0,01%	401,55%
B. AKTYWA OBROTOWE	**20 123 714,51**	**14 657 160,36**	**13 112 527,10**	**23,54%**	**137,30%**
1. Zapasy	1 877 138,10	2 517 931,48	1 952 132,82	2,20%	74,55%
2. Należności krótkotermiowe	17 005 450,68	11 146 775,06	9 722 934,64	19,89%	152,56%
3. Inwestycje krótkotermninowe	578 681,26	254 896,22	710 519,79	0,68%	227,03%
4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe	662 444,47	737 557,60	726 939,85	0,77%	89,82%
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**0,00%**
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**	**0,00%**
Suma aktywów	**85 488 686,24**	**81 789 334,38**	**71 197 156,80**	**100,00%**	**104,52%**

Źródła finansowania składników majątkowych w latach 2017-2019

PASYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2019	2019/2018
	kwota	kwota	kwota		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**-2 453 072,57**	**3 054 404,47**	**9 050 623,43**	**-2,87%**	**-80,31%**
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26	50,91%	100,00%
2. Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-40 470 504,79	-34 474 285,83	-31 475 728,81	-47,34%	0,00%
6. Zysk (strata) netto	-5 507 477,04	-5 996 218,96	-2 998 557,02	-6,44%	0,00%
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B. ZOBOWIAZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**87 941 758,81**	**78 734 929,91**	**62 146 533,37**	**102,87%**	**111,69%**
1. Rezerwy na zobowiązania	2 319 367,00	3 851 821,00	4 172 665,00	2,71%	60,21%
2. Zobowiązania długoterminowe	4 062 500,00	4 812 500,00	0,00	4,75%	84,42%
3. Zobowiązania krótkoterminowe	52 430 895,69	41 523 656,47	32 660 267,11	61,33%	126,27%
4. Rozliczenia międzyokresowe	29 128 996,12	28 546 952,44	25 313 601,26	34,07%	102,04%
Suma pasywów	**85 488 686,24**	**81 789 334,38**	**71 197 156,80**	**100,00%**	**104,52%**

Syntetyczny rachunek zysków i strat

Pozycje rachunku zysków i strat	2019	2018	2017	Różnica 2019/2018	Dynamika 2019/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	139 823 108,47	127 862 665,31	118 930 908,19	11 960 443,16	109,35%
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B. Koszty działalności operacyjnej	149 568 343,13	137 717 011,81	126 025 855,13	11 851 331,32	108,61%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-9 745 234,66**	**-9 854 346,50**	**-7 094 946,94**	**109 111,84**	**0,00%**
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 742 117,30	4 813 693,59	4 976 301,95	928 423,71	119,29%
E. Pozostałe koszty operacyjne	453 367,61	341 415,27	438 126,51	111 952,34	132,79%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-4 456 484,97**	**-5 382 068,18**	**-2 556 771,50**	**925 583,21**	**0,00%**
G. Przychody finansowe	4 610,01	23 038,73	10 526,66	-18 428,72	20,01%
H. Koszty finansowe	1 006 660,08	637 189,51	452 312,18	369 470,57	157,98%
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	**-5 458 535,04**	**-5 996 218,96**	**-2 998 557,02**	**537 683,92**	**0,00%**
J. Podatek dochodowy	48 942,00	0,00	0,00	48 942,00	0,00%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	**-5 507 477,04**	**-5 996 218,96**	**-2 998 557,02**	**488 741,92**	**0,00%**

Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych i ich ocena

Wskaźniki rentowności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2019	2018	2017
1. Rentowność brutto sprzedaży	max	-7,0%	-7,7%	-6,0%
2. Rentowność netto sprzedaży	max	-3,8%	-4,5%	-2,4%
3. Rentowność majątku (ROA)	max	-6,4%	-7,3%	-4,2%
4. Rentowność kapitału własnego (ROE)	max	fundusz ujemny	-196,3%	-33,1%

Wskaźniki płynności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2019	2018	2017
1. Bieżącej płynności finansowej I	1,2 - 2,0	0,4	0,4	0,4
2. Szybkiej płynności finansowej II	0,8 - 1,2	0,3	0,3	0,3
3. Pieniężnej płynności finansowej III	0,2	0,0	0,0	0,0
4. Kapitał obrotowy	max	-32 307 181,2	-26 866 496,1	-19547740,0

Wskaźniki sprawności działania

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2019	2018	2017
1. Rotacji majątku ogółem	max	1,6	1,6	1,7
2. Rotacji majątku trwałego	max	2,1	1,9	2,0
3. Rotacji majątku obrotowego	max	6,9	8,7	9,1
4. Szybkość obrotu zapasów w dniach	min	5,0	7,0	6,0
5. Szybkość obrotu należnościami w dniach	min	36,0	23,0	20,0
6. Termin spłaty zobowiązań w dniach	min	80,0	58,0	43,0

Wskaźniki finansowania działalności

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2019	2018	2017
1. Ogólnego zadłużenia	0,30 - 0,50	0,66	0,57	0,46
2. Pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	>1	-0,04	0,05	0,16
3. Pokrycia aktywów trw. kapitałem stałym	-	0,02	0,12	0,16
4. Relacji kapitałów obcych do kapitału własnego	<1	fundusz ujemny	25,78	6,87
5. Trwałości struktury finansowania	max	0,03	0,12	0,17
6. Relacji zobowiązań do należności z tyt. dostaw i usług	<1	2,22	2,54	2,17

Naszym zdaniem, bez zaangażowania finansowego organu założycielskiego jednostki oraz podjęcia działań przez kierownictwo jednostki w kierunku optymalizacji kosztów, sytuacja majątkowa i finansowa badanej jednostki będzie pogarszała się w następnych latach.

Inne sprawy.

Sprawozdanie finansowe jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego badanej jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie

gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za

istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności.

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Badana jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie przewidzianej w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki.

Kierownik jednostki nie jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Kierownik jednostki sporządza sprawozdanie z wykonania planu finansowego oraz sprawozdanie z działalności na potrzeby własne i organu założycielskiego.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Zapoznaliśmy się z treścią sprawozdania z działalności.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

Badana jednostka dopełniła w obowiązującym terminie złożenia sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2018 do dnia 31 grudnia 2018 roku do akt rejestrowych Krajowego Rejestru Sądowego i Urzędu Skarbowego.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Barbara Kubera działająca w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474.

Biegły Rewident
nr 8925

Barbara Kubera

Dokument
podpisany przez
Barbara Kubera
Data: 2020.05.28
08:24:50 CEST

Barbara Kubera
Nr w rejestrze: 8925

Kraków, dnia 28 maja 2020 roku.