



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



System
zarządzania
ISO 9001:2015
ISO 27001:2013

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

EGK-370/2019

Piła dn., 16.05.2019 r.

STAROSTWO POWIATOWE W PIŁE
Wydział Spraw Obywatelskich
i Bezpieczeństwa
W P Ł Y N Ę Ł O

dnia 2019 -05- 16

L. dz.

Starostwo Powiatowe
w Pile

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica przedkłada roczne sprawozdanie finansowe jednostki za 2018 r. celem podjęcia uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania oraz uchwały o pokryciu straty.

Szpital przekazuje następujące dokumenty:

- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki: Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica z siedzibą w Pile (64-920), ul. Rydygiera 1,
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2018 r.,
- Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 2018 r.,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sporządziła: I.Jackowicz

DYREKTOR
lek. Rafał Szuca

Handwritten mark

POL-TAX 2 Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W PILE

IM. STANISŁAWA STASZICA

z siedzibą w Pile (64-920), ul. Rydygiera 1



Twój Zaufany Księgowy

L. dz. 4-M/16/V/19

Warszawa, dnia 16.05.2019 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla

Rady Powiatu Pilskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

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

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **81 789 334,38 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący stratę netto wysokości: **(-) 5 996 218,96 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **(-) 5 996 218,96 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(-) 455 623,57 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w dniu 31.12.2018 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz Statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na występowanie zakłóceń w działalności Szpitala wynikających z wysokiego poziomu zadłużenia stanowiącego 61,36 % sumy aktywów Szpitala i trudnościami w regulowaniu zobowiązań. Biorąc pod uwagę jedynie zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy krótkoterminowe (do 12 miesięcy) daje to kwotę 43 090,6 tys. zł., co oznacza niedobór środków obrotowych w wysokości 8 277,7 tys. zł (aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy krótkoterminowe).

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 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.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala 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.

Dyrektor Szpitala 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 Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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 Dyrektora jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Magdalena Leśniewicz. Działający w imieniu POL – TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 16 maja 2019 roku

**Magdalena
Leśniewicz**

Elektronicznie podpisany przez
Magdalena Leśniewicz
Data: 2019.05.16 15:22:28 +02'00'

.....
Magdalena Leśniewicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13064

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa



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



System
zarządzania
ISO 9001:2015
ISO 27001:2013

www.tuv.com
ID 9108628147

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki

Szpital Specjalistyczny w Piła im. St. Staszica, 64-920 Piła, ul. Rydygiera 1.

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

PKD 86.10.Z – Działalność szpitali.

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz numer identyfikacyjny REGON

Sądem właściwym dla Szpitala Specjalistycznego w Piła jest Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

KRS 0000008246, REGON 001261820, NIP 764-20-88-098.

4. Dane dotyczące reprezentacji jednostki zgodnie z KRS

Funkcję Dyrektora Szpitala Specjalistycznego w Piła im. St. Staszica pełni Pan Rafał Szuca.

Księgi rachunkowe w roku obrotowym 2018 prowadziła Główna Księgowa Szpitala Pani Iwona Jackowicz.

5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital Specjalistyczny w Piła przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej oraz przy założeniu, że stanowisko wierzycieli i przyjęte procedury postępowania nie ulegną drastycznej zmianie.

7. 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 pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Przyjęcie ogólnie obowiązujących zasad rachunkowości oraz stosowanie ich w sposób ciągły umożliwia jednostce ustalenie wyniku finansowego i sporządzanie sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

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 wyceniono 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 i wartości mienia otrzymanego z dotacji i darowizn. 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.

Piła, dn. 16 maja 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Jackowicz

(sporządzający)

D Y R E K T O R

lek. Rafał Szuca

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2017			31.12.2018	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	67 132 174,02	58 084 629,70	A	Kapitał (fundusz) własny	3 054 404,47	9 050 623,43
I	Wartości niematerialne i prawne	474 820,17	654 670,85	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	43 524 909,26	43 524 909,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	474 820,17	654 670,85	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	66 654 572,00	57 001 509,84	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	65 876 414,32	54 109 204,34			0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00			0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 120 945,29	41 960 173,88	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 474 285,83	-31 475 728,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 309 111,04	6 214 767,75	VIII	Zysk (strata) netto	-5 996 218,96	-2 998 557,02
d)	środki transportu	832 165,63	644 164,82	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	6 614 192,36	5 290 097,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 734 929,91	62 146 533,37
2	Środki trwałe w budowie	636 806,22	2 892 305,50	I	Rezerwy na zobowiązania	3 851 821,00	4 172 665,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	141 351,46	0,00	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	3 851 821,00	4 172 665,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	2 284 896,00	2 807 690,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	1 566 925,00	1 364 975,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	4 812 500,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	4 812 500,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 812 500,00	0,00
	- 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	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	-- udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	41 523 656,47	32 660 267,11
	-- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 781,85	428 449,01	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	38 033 823,92	29 298 064,36
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 781,85	428 449,01	a)	kredyty i pożyczki	9 155 082,07	7 087 575,92

B	Aktywa obrotowe	14 657 160,36	13 112 527,10	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	2 517 931,48	1 952 132,82	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	2 517 931,48	1 952 132,82	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 166 936,83	14 122 024,77
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	20 166 936,83	14 122 024,77
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	11 146 775,06	9 722 934,64	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 688 043,65	4 112 347,63
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 239 643,14	2 918 344,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	784 118,23	1 057 772,01
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	3 489 832,55	3 362 202,75
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	28 546 952,44	25 313 601,26
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	11 146 775,06	9 722 934,64	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 546 952,44	25 313 601,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 935 201,46	6 496 420,81		– długoterminowe	25 187 006,25	25 311 223,81
	– do 12 miesięcy	7 935 201,46	6 496 420,81		– krótkoterminowe	3 359 946,19	2 377,45
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	166,68	0,00				
c)	inne	3 211 406,92	3 226 513,83				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	254 896,22	710 519,79				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	254 896,22	710 519,79				
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	254 896,22	710 519,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	254 896,22	710 519,79				
	– 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	737 557,60	726 939,85				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		81 789 334,38	71 197 156,80	PASYWA razem (suma poz. A i B)		81 789 334,38	71 197 156,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2019-05-16

mgr Iwona Jackowicz

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

DYREKTOR

2019-05-16

lek. Rafał Szuca

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	127 862 665,31	118 930 908,19
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	127 837 071,69	118 917 661,14
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 593,62	13 247,05
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	129 227 665,54	119 824 246,51
	– jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	129 227 665,54	119 824 246,51
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	-1 365 000,23	-893 338,32
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	8 489 346,27	6 201 608,62
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-9 854 346,50	-7 094 946,94
G	Pozostałe przychody operacyjne	4 813 693,59	4 976 301,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	963,00	1 016,00
II	Dotacje	1 358 252,02	1 351 731,64
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 454 478,57	3 623 554,31
H	Pozostałe koszty operacyjne	341 415,27	438 126,51
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	341 415,27	438 126,51
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-5 382 068,18	-2 556 771,50
J	Przychody finansowe	23 038,73	10 526,66
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:	23 038,73	10 526,66
	– 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	637 189,51	452 312,18
I	Odsetki, w tym:	637 189,51	452 312,18
	– 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)	-5 996 218,96	-2 998 557,02
M	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-5 996 218,96	-2 998 557,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Jackowicz

DYREKTOR

lek. Rafał Szuca

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2018-31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	9 938 900,12	5 831 239,83
I.	Zysk (strata) netto	-5 996 218,96	-2 998 557,02
II.	Korekty razem	15 935 119,08	8 829 796,85
1.	Amortyzacja	7 164 128,85	5 667 064,20
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	-320 844,00	-1 493 704,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-565 798,66	183 139,95
7.	Zmiana stanu należności	-1 423 840,42	1 152 521,28
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 795 883,21	2 693 734,77
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 648 400,59	174 728,47
10.	Inne korekty	637 189,51	452 312,18
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 938 900,12	5 831 239,83
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-16 637 340,33	-7 555 247,65
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	16 637 340,33	7 555 247,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 637 340,33	7 555 247,65
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)	-16 637 340,33	-7 555 247,65
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 242 816,64	1 993 199,41
I.	Wpływy	6 860 006,15	2 445 511,59
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	6 860 006,15	2 445 511,59
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	637 189,51	452 312,18
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	0,00	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	637 189,51	452 312,18
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 242 816,64	1 993 199,41
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-455 623,57	269 191,59
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	710 519,79	441 328,20
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	254 896,22	710 519,79
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Jackowicz

DYREKTOR

lek. Rafał Szuca

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018-31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 054 404,47	9 050 623,43
	- 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	3 054 404,47	9 050 623,43
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
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	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
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	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)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 474 285,83	-31 475 728,81
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
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	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	-34 474 285,83	-31 475 728,81
	- 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	-34 474 285,83	-31 475 728,81
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 474 285,83	-31 475 728,81
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 474 285,83	-31 475 728,81
6.	Wynik netto	-5 996 218,96	-2 998 557,02
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	5 996 218,96	2 998 557,02
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 054 404,47	9 050 623,43
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 054 404,47	9 050 623,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Jackowicz

DYREKTOR

lek. Rafał Szuca



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



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

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 2018. 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. Objąsnienia 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 2018 r. – zmiany w roku obrotowym 2018.
- **Tabela 2** – Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2018 r. – zmiany w roku obrotowym 2018.

Tabela 1 – Aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2018 r. – zmiany w roku obrotowym 2018.

Lp.	Okreslenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przyjęcia w roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Likwidacje w roku w tym sprowadz	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	6 013 148,78	227 863,48	0,00	0,00	664,52	6 240 347,74
	Środki trwałe	168 554 974,03	5 034 975,81	13 488 648,86	0,00	1 200 459,60	185 878 139,10
2	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	92 317 001,64	0,00	13 423 448,86	0,00	0,00	105 740 450,50
	c) urządzenia techniczne i maszyny	23 631 594,91	845 833,57	65 200,00	0,00	96 715,74	24 445 912,74
	d) środki transportu	2 504 703,94	336 966,26	0,00	0,00	606 301,64	2 235 368,56
	e) pozostałe środki trwałe	50 101 673,54	3 852 175,98	0,00	0,00	497 442,22	53 456 407,30
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	2 892 305,50	14 188 073,51	0,00	16 443 572,79	0,00	636 806,22
	- termomodernizacja Szpitala	174 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 168,00
	- stacja dializ	2 226 284,70	4 882 631,77	0,00	7 108 916,47	0,00	0,00
	- pawilon handlowy	32 519,30	0,00	0,00	0,00	0,00	32 519,30
	- onkologia-dokumentacja	4 847,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4 847,71
	- modernizacja sieci wewnętrzzakładowej, przeniesienie centrali	61 642,68	67 246,56	0,00	0,00	0,00	128 889,24
	- kompleksowa ochrona przeciwpożarowa	34 009,50	0,00	0,00	0,00	0,00	34 009,50
	- modernizacja sieci komputerowej	158 134,51	1 185 455,87	0,00	1 233 890,81	0,00	109 699,57
	- wyposażenie stanowisk informatycznych w narzędzia informatyczne	11 094,60	81 596,96	0,00	81 596,96	0,00	11 094,60
	- modernizacja parkingu	59 839,50	69 278,80	0,00	0,00	0,00	129 118,30
	- modernizacja - Pralnia	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
	- modernizacja - Apteka	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00
	- wyposażenie OITiA i Oddziału Neurologii	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
	- POIiŚ - SOR	129 765,00	7 889 403,55	0,00	8 019 168,55	0,00	0,00
	Razem	177 460 428,31	19 450 912,80	13 488 648,86	16 443 572,79	1 201 124,12	192 755 293,06

Tabela 2 - Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2018 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	5 358 477,93	0,00	0,00	664,52	407 714,16	5 765 527,57
	Środki trwałe	114 445 769,69	0,00	0,00	1 200 459,60	6 756 414,69	120 001 724,78
2	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	50 356 827,76	0,00	0,00	0,00	2 262 677,45	52 619 505,21
	c) urządzenia techniczne i maszyny	17 416 827,16	0,00	0,00	96 715,74	1 816 690,28	19 136 801,70
	d) środki transportu	1 860 539,12	0,00	0,00	606 301,64	148 965,45	1 403 202,93
	e) pozostałe środki trwałe	44 811 575,65	0,00	0,00	497 442,22	2 528 081,51	46 842 214,94
	Razem	119 804 247,62	0,00	0,00	1 201 124,12	7 164 128,85	125 767 252,35

2. Grunty użytkowane wieczysto, 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 trwale 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 31.12.2018 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 31.12.2018 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 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	428 449,01	2 781,85
a) koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
b) konserwacja osadników INHOFFA	0,00	0,00
c) przegląd obiektów szpitala	4 233,25	2 781,85
d) wdrożenie systemu ESKULAP	0,00	0,00
e) opłata prolongacyjna PFRON	0,00	0,00
f) abonament ESKULAP-Simple ERP	424 215,76	0,00

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

Tabela 5 - Zapasy na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Materiały	1 952 132,82	2 517 931,48
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	1 952 132,82	2 517 931,48

8. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 r. przedstawia tabela 6.

Tabela 6 - Stan należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na		
	31.12.2018 r.	Odpis aktualizujący na 31.12.2018 r.	Stan na koniec roku obrotowego - wartość bilansowa
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	11 994 841,23	848 066,17	11 146 775,06
a) z tytułu dostaw i usług	8 783 267,63	848 066,17	7 935 201,46
– do 12 miesięcy	8 783 267,63	848 066,17	7 935 201,46
- NFZ	7 521 573,80	0,00	7 521 573,80
- pozostałe należności i roszczenia sporne	1 261 693,83	848 066,17	413 627,66
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	166,68	0,00	166,68
c) inne	3 211 406,92	0,00	3 211 406,92
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (234)	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie niedoborów i szkód (238)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z ZFŚS (235)	3 211 406,92	0,00	3 211 406,92
- 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	11 994 841,23	848 066,17	11 146 775,06

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	875 591,08	92 717,36	120 242,27	848 066,17
	- należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	742 458,67	92 717,26	120 242,27	714 933,76
	- 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 31.12.2018 r. wynosi 254 896,22 zł.

11. W ramach czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych mieszczą się wydatki poniesione w 2018 r., a dotyczące następnego roku obrotowego.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 8.

Tabela 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	726 939,85	737 557,60
a) prenumerata czasopism	1 518,00	1 395,00
b) ubezpieczenia	666 497,00	674 528,00
c) prognozowany pobór paliwa gazowego	0,00	0,00
d) prowizja – kredyt w rachunku bieżącym	51 000,00	51 000,00
d) pozostałe	7 924,85	10 634,60

B. PASYWA

1. Stan kapitału własnego na koniec roku obrotowego wynosi 3 054 404,47 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 31.12.2018 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 31.12.2018 r. zaktualizowano (zmniejszono) tworzoną co roku, zgodnie z aktuariuszem, rezerwę z tytułu zobowiązań wobec pracowników z przeznaczeniem na świadczenia emerytalne i jubileuszowe o kwotę 320 844,00 zł. Aktualizacja rezerwy spowodowała w roku obrotowym zmniejszenie kosztów, co miało wpływ na wynik finansowy 2018 r.

3. Zobowiązania długoterminowe Szpitala na koniec roku obrotowego nie występują.

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 31.12.2018 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 31.12.2018 r. według tytułów dłużnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	4 812 500,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	4 812 500,00
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)	29 298 064,36	38 033 823,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	29 298 064,36	38 033 823,92
a) kredyty i pożyczki	7 087 575,92	9 155 082,07
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	7 087 575,92	8 405 082,07
- kredyt inwestycyjny	0,00	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:	14 122 024,77	20 166 936,83
- do 12 miesięcy:	14 122 024,77	20 166 936,83
* konto 201 - bez zakupów ratalnych	13 368 878,76	19 961 336,19
* konto 300 - rozliczenie zakupu	0,00	0,00
* konto 301 - rozliczenie zakupu środków trwałych	581 855,79	0,00
* konto 302 – dostawy niefakturowane	171 290,22	205 600,64
- 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	4 112 347,63	4 688 043,65
- podatek PIT	789 870,00	866 592,00
- podatek VAT	28 630,54	27 869,00
- podatek CIT	0,00	0,00
- składki ZUS	3 257 398,99	3 760 613,90
- składki PFRON	23 588,00	9 217,00
- podatek od nieruchomości	0,00	0,00
- opłata – Wody Polskie	0,00	9 462,75
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	12 860,10	14 289,00
h) z tytułu wynagrodzeń	2 918 344,03	3 239 643,14
- umowy o pracę	2 840 805,37	3 137 386,21
- umowy cywilnoprawne	77 538,66	102 256,93

i) inne	1 057 772,01	784 118,23
- rozliczenie otrzymanych dotacji (rezydentury, staże podyplomowe)	60 075,36	159 124,31
- pozostałe (potrącenia listy płac)	452 629,61	455 554,10
- rozrachunki z tytułu wadium	545 011,75	6 466,28
- rozrachunki z tytułu lokat bankowych	0,00	162 973,54
- inne (zaliczki)	55,29	0,00
Razem zobowiązania (bez funduszy specjalnych)	29 298 064,36	42 846 323,92

Wynagrodzenia zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w Regulaminie Pracy Szpitala Specjalistycznego w Pile, tj. 5-go i 10-go stycznia 2019 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 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
Stan na początek okresu	3 362 202,75
Zwiększenia	1 357 691,39
– odpis obciążający koszty	1 330 038,97
– otrzymane odsetki bankowe	902,43
– otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	26 749,99
– inne	0,00
Zmniejszenia	1 230 061,59
– zapomogi	48 300,00
– dopłata do wypoczynku urlopowego	1 167 722,59
– umorzone pożyczki – zgon pracownika	13 959,00
- opłaty bankowe	80,00
Stan na koniec okresu	3 489 832,55

6. Rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela 12.

Tabela 12 - Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)	28 546 952,44
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	28 546 952,44
a) długoterminowe	25 187 006,25
- WRPO blok operacyjny	2 787 106,54
- WRPO sprzęt medyczny	1 288,78
- POIiŚ lądowisko	235 925,50
- POIiŚ SOR	5 164 019,04
- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego – niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	16 998 666,39
b) krótkoterminowe	3 359 946,19
- dotacje z Ministerstwa Zdrowia (staże podyplomowe, rezydentury)	0,00
- WRPO blok operacyjny	43 327,20
- WRPO sprzęt medyczny	60 476,09
- POIiŚ lądowisko	36 973,39
- POIiŚ SOR	467 565,93
- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego – niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	2 751 603,58

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	127 862 665,31
1. Usługi	127 837 071,69
– przychody ze sprzedaży usług medycznych, w tym :	126 356 818,16
przychody z WOW NFZ	123 756 988,73
– przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	1 480 253,53
2. Produkty	0,00
3. Towary i materiały	25 593,62

Tabela 14 – Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe przychody operacyjne	4 813 693,59
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	963,00
2. Dotacje, w tym:	1 358 252,02
– dotacje z Ministerstwa Zdrowia (rezydentury)	1 261 259,90
– dotacje z Urzędu Marszałkowskiego (staże podyplomowe)	76 992,12
– dotacje z Organu Założycielskiego	20 000,00
3. Inne przychody operacyjne	3 454 478,57
– dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów	9 846,23
– otrzymane kary umowne	26 895,58
– zwrot opłat sądowych i komorniczych	16 500,61
– zwrot upomnień i pozostałych obciążeń	33 985,81
– odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	44 211,70
– otrzymane odpisane zobowiązania przedawnione, nieściągalne	2 052,02
– otrzymane odszkodowania	0,00
– otrzymane darowizny	100 882,13
– umorzone zobowiązania	0,00
– otrzymane darowizny (EDM)	67 845,57
– przychody z rozliczeń międzyokresowych	2 840 847,00
– przychody z rozliczeń międzyokresowych UE	211 591,03
– inne	99 820,89

Tabela 15 – Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Przychody finansowe	23 038,73
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
2. Odsetki	6 780,75
3. Umorzone odsetki od zobowiązań	16 257,98
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	7 164 128,85
– środków trwałych	6 549 142,97
– środków trwałych sfinansowanych częściowo ze środków UE	208 201,60
– wartości niematerialnych i prawnych	406 784,28
– inwestycji długoterminowych	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	30 996 807,05
– leki i środki opatrunkowe	11 767 335,04
– krew	955 690,80
– żywność	751 843,41
– sprzęt medyczny jednorazowego użytku	4 103 655,32
– sprzęt medyczny wielorazowego użytku	453 725,72
– bielizna i pościel oraz bielizna operacyjna jednorazowego użytku	366 003,89
– materiały diagnostyczne oraz pozostałe materiały medyczne	7 745 253,66
– paliwa, smary, olej napędowy	267 952,94
– energia	2 281 081,44
– środki czystości, materiały do sterylizacji, środki dezynfekcyjne	1 052 381,71
– pozostałe (artykuły biurowe, materiały do konserwacji i remontów)	1 251 883,12
3. Usługi obce	30 242 411,34
– remontowe, konserwacji i naprawy sprzętu	1 244 289,99
– transportowe	421 013,23
– telekomunikacyjne	55 789,39
– komunalne	906 581,16
– medyczne obce (w tym, kontrakty lekarskie)	23 066 714,24
– pozostałe usługi (konserwacje i naprawy, dozór mienia, usł.pocztowe, ISO)	4 548 023,33

4. Podatki i opłaty	461 507,63
5. Wynagrodzenia	56 415 990,25
– umowy o pracę	55 310 061,88
– umowy cywilnoprawne	1 105 928,37
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 036 143,23
7. Pozostałe koszty rodzajowe	720 867,46
– w tym podróże służbowe	38 857,44
Razem koszty wg rodzajów	138 037 855,81
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	341 415,27
– koszty sądowe i notarialne, kary i grzywny	19 904,19
– koszty zdarzeń losowych	20 100,00
– odpis aktualizujący należności od osób nieubezpieczonych	92 717,36
– składki na PFRON	192 903,00
– pozostałe	15 790,72
Razem pozostałe koszty operacyjne	341 415,27

Tabela 18 – Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Odsetki	637 189,51
– z tytułu kredytu w rachunku bieżącym	310 845,88
– z tytułu kredytu inwestycyjnego	63 095,53
– pozostałe odsetki	263 248,10
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	637 189,51

Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2018 jednostka nie odnotowała zysków i strat nadzwyczajnych.

III. Informacje o podatkach

Szpital w 2018 r. osiągnął dochód podatkowy w wysokości 1 743 602,71 zł, jednak po odliczeniu dochodu wolnego od podatku oraz rozliczeniu strat z lat ubiegłych nie odnotowano dochodu podlegającego opodatkowaniu. W związku z tym nie wystąpił obowiązek naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych.

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 2018 r.	Stan na koniec roku obrotowego
A.	Przychody księgowe	132 699 397,63
B.	Koszty księgowe	138 695 616,59
C.	Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych	5 687 924,25
1.	Otrzymane dotacje, niezaliczone do przychodów księgowych (art. 12 ust. 4 pkt.4)	5 684 780,99
2.	Otrzymane odsetki od należności, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	3 143,26
D.	Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych	3 052 438,03
1.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych	3 052 438,03
E.	Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	1 808 637,71
1.	Zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	925,27
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.	105 357,76
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.	1 702 354,68
4.	Inne koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów księgowych	0,00
F.	Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	6 912 973,16
1.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek i kredytów (art. 16 ust. 1 pkt 11)	67 171,08
2.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art.16 ust. 1 pkt 17)	2 747,28

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)	17 156,91
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)	7 192,76
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	92 717,36
6.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów w tym alkoholowych	6 984,42
7.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	192 903,00
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)	134 634,74
9.	Niezapłacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	1 883 540,29
10.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	4 507 925,32
11.	Inne koszty niestanowiące k.u.p.	0,00
G.	Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)	135 334 883,85
H.	Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)	133 591 281,14
I.	Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)	1 743 602,71
J.	Dochody wolne od podatku	1 489 231,71
K.	Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (I-J)	254 371,00
L.	Odliczenia od dochodu – strata z lat ubiegłych	254 371,00
L.	Podstawa opodatkowania (K-L)	0,00
M.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	0,00
N.	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	0,00
O.	Podatek zapłacony	0,00
P.	Podatek do rozliczenia nadpłata (O-P)	0,00

IV. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przeplywów pieniężnych metodą pośrednią. Szpital osiągnął dodatnie przeplywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej, natomiast ujemne z działalności inwestycyjnej i finansowej. Na ujemny przeplyw pieniężny z działalności inwestycyjnej wpłynęło nabycie środków trwałych - zwiększony stan aktywów trwałych na skutek realizowanych inwestycji sfinansowanych wyłącznie z udziałem własnych środków finansowych.

- środki pieniężne uzyskane z działalności operacyjnej	+9 938 900,12
- środki pieniężne poniesione na działalność inwestycyjną	- 16 637 340,33
- środki pieniężne uzyskane z działalności finansowej	+6 242 816,64
- stan środków pieniężnych na początek okresu obrotowego	+710 519,79
- stan środków pieniężnych na koniec roku obrotowego	+254 896,22

V. Informacje dodatkowe

1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w Szpitalu Specjalistycznym w Pile w 2018 r. wyniosło 1 104 osób, tj. 1 083,35 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 kaucyjna 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 budynków	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.	9 000 000,00
Razem		

3. Informacja o opłatach środowiskowych

Za 2018 rok Szpital poniósł opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska w wysokości 5 720,00 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 biegłego rewidenta

Jednostka wypłaciła wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2017 rok w wysokości 5 535,00 zł netto (słownie: pięć tysięcy pięćset trzydzieści pięć złotych).

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. 16 maja 2019 r.

Sporządził: Iwona Jackowicz Główny Księgowy

Kierownik jednostki: lek Rafał Szuca

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Jackowicz

DYREKTOR

lek. Rafał Szuca