

**Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Stargardzie**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za 2018 rok**

Stargard 29.03.2019

(pieczęćka jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień 31.12.2018r.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
1		2	3	1		2	3
A. Aktywa trwałe	01	74 105 445,80	72 821 343,79	A. Kapitał (fundusz) własny	89	60 896 734,51	55 432 851,15
I. Wartości niematerialne i prawne	02	17 324,82	41 189,23	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	95 132 882,52	95 132 882,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	91	0,00	0,00
2. Wartość firmy	04	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości	92	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	17 324,82	41 189,23	emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	93	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	74 034 486,50	72 780 154,56	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94	0,00	0,00
1. Środki trwałe	08	73 859 355,30	72 640 426,56	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	95	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	427 166,00	427 166,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	70 655 839,88	68 417 411,56	- na udziały (akcje) własne	97	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	756 515,68	855 497,07	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	-26 058 587,95	-30 699 682,87
d) środki transportu	12	40 278,24	33 584,99	VI. Zysk (strata) netto	99	-8 177 560,06	-9 000 348,50
e) inne środki trwałe	13	1 979 555,50	2 906 766,94	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	175 131,20	139 728,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	20 948 301,54	25 355 090,97
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	102	3 197 436,49	4 641 200,52
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104	2 428 613,96	2 574 747,65
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	0,00	0,00	- długoterminowa	105	2 159 361,49	2 292 844,17
				- krótkoterminowa	106	269 252,47	281 903,48

3. Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	107	768 822,53	2 066 452,87
IV. Inwestycje długoterminowe	20	0,00	0,00	- długoterminowe	108	161 282,96	693 645,63
1. Nieruchomości	21	0,00	0,00	- krótkoterminowe	109	607 539,57	1 372 807,24
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	110	250 520,95	1 225 270,99
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112	0,00	0,00
- udziały lub akcje	25	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	113	250 520,95	1 225 270,99
- inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	114	250 520,95	1 219 270,99
- udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	115	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	116	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
- udziały lub akcje	30	0,00	0,00	e) inne	118	0,00	6 000,00
- inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	13 462 509,74	13 129 117,19
- udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	34	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
- udziały lub akcje	35	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	b) inne	124	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	37	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	127	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	53 634,48	0,00	- powyżej 12 miesięcy	128	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00	b) inne	129	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	53 634,48	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	13 355 938,41	13 041 896,40
B. Aktywa obrotowe	43	7 739 590,25	7 966 598,33	a) kredyty i pożyczki	131	231 249,96	231 249,96
I. Zapasy	44	850 146,37	881 716,14	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	132	0,00	0,00
1. Materiały	45	850 018,45	881 716,14	c) inne zobowiązania finansowe	133	700 252,15	0,00

2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	9 454 866,92	9 497 181,30
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	135	9 454 866,92	9 497 181,30
4. Towary	48	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	136	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49	127,92	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	50	5 627 338,40	5 511 157,72	f) zobowiązania wekslowe	138	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	139	1 516 193,21	1 675 594,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	0,00	0,00	i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych			
- do 12 miesięcy	53	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	140	1 059 849,49	1 358 375,11
- powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	i) inne	141	393 526,68	279 495,82
b) inne	55	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	142	106 571,33	87 220,79
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	143	4 037 834,36	6 359 502,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	144	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	58	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145	4 037 834,36	6 359 502,27
- powyżej 12 miesięcy	59	0,00	0,00	- długoterminowe	146	3 274 311,48	5 332 978,10
b) inne	60	0,00	0,00	- krótkoterminowe	147	763 522,88	1 026 524,17
3. Należności od pozostałych jednostek	61	5 627 338,40	5 511 157,72				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	5 614 924,23	5 454 967,96				
- do 12 miesięcy	63	5 614 924,23	5 454 967,96				
- powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	8 071,59	5 131,32				
c) inne	66	4 342,58	1 556,24				
d) dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	49 502,20				
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	1 052 061,07	1 416 898,82				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	1 052 061,07	1 416 898,82				
a) w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	71	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	72	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	73	0,00	0,00				

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	76	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	77	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	78	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	1 052 061,07	1 416 898,82			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	1 050 523,07	1 415 670,82			
- inne środki pieniężne	82	1 538,00	1 228,00			
- inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	210 044,41	156 825,65			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86		0,00			
D. Udziały (akcje) własne	87		0,00			
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	88	81 845 036,05	80 787 942,12	PASYWA razem (suma poz. A i B)	148	81 845 036,05 80 787 942,12

Stargard, dnia 29.03.2019r.

Sporządził: Barbara Aksamit

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

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

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji)

sporządzony na dzień 31.12.2018r.

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		poprzedni 31.12.2017	bieżący 31.12.2018
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	44 797 413,93	50 942 284,37
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	45 960 733,87	50 917 488,06
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	-1 163 319,94	24 796,31
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	53 894 624,98	59 954 574,24
I. Amortyzacja	08	4 060 148,52	4 118 879,39
II. Zużycie materiałów i energii	09	6 652 009,42	7 785 841,41
III. Usługi obce	10	21 634 483,87	20 771 106,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	648 311,40	592 309,50
- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13	16 945 162,50	21 892 666,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	3 644 323,35	4 491 696,82
- emerytalne	15	1 569 238,98	2 016 458,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	310 185,92	302 074,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	18	-9 097 211,05	-9 012 289,87
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19	2 404 323,21	2 325 360,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	0,00	0,00
II. Dotacje	21	994 225,43	874 142,53
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	0,00	6 790,30
IV. Inne przychody operacyjne	23	1 410 097,78	1 444 427,17
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24	1 060 984,12	1 845 897,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	180 536,95	146 494,71

III. Inne koszty operacyjne	27	880 447,17	1 699 402,61
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	28	-7 753 871,96	-8 532 827,19
G. PRZYCHODY FINANSOWE	29	17 958,47	21 802,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	31	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	33	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35	15 875,29	20 135,75
- od jednostek powiązanych	36	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	38	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39	0,00	0,00
V. Inne	40	2 083,18	1 666,72
H. KOSZTY FINANSOWE	41	441 646,57	489 323,78
I. Odsetki, w tym:	42	441 646,57	489 248,58
- dla jednostek powiązanych	43	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	45	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	0,00	75,20
IV. Inne	47	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)	48	-8 177 560,06	-9 000 348,50
J. PODATEK DOCHODOWY	49	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	50	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	51	-8 177 560,06	-9 000 348,50

Stargard, dnia 29.03.2019r.
Sporządził: Barbara Aksamit

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

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony na dzień 31.12.2018r.

pieczętka firmowa

(metoda pośrednia)

Treść	Dane za rok		
	poprzedni	bieżący	
1	2	3	
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	02	-8 177 560,06	-9 000 348,50
II. Korekty razem	03	7 436 436,21	8 530 758,40
1. Amortyzacja	04	4 060 148,52	4 118 879,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	386 956,76	240 741,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	-269 963,29	-167 720,20
5. Zmiana stanu rezerw	08	1 082 823,99	1 443 764,03
6. Zmiana stanów zapasów	09	138 100,02	-31 569,77
7. Zmiana stanu należności	10	-654 254,10	116 180,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	2 005 268,02	366 859,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	671 912,35	2 428 521,15
10. Inne korekty	13	15 443,94	15 102,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	14	-741 123,85	-469 590,10
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	16	0,00	6 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	20	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	21	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	22	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00

- odsetki	25	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	6 000,00
II. Wydatki	28	989 213,81	2 720 691,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	989 213,81	2 720 691,66
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	37	-989 213,81	-2 714 691,66
C. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	39	2 705 871,00	4 736 465,14
1. Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	1 200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	2 705 871,00	3 536 465,14
II. Wydatki	44	-2 130 890,12	-1 187 345,63
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	49	-231 249,96	-231 249,96
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	50	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	51	-1 497 239,46	-700 252,15
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	52	0,00	0,00
8. Odsetki	53	-402 400,70	-255 843,52
9. Inne wydatki finansowe	54	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	55	574 980,88	3 549 119,51

D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III ± B.III. ± C.III)	56	-1 155 356,78	364 837,75
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	57	-1 155 356,78	364 837,75
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	58	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	59	2 207 417,85	1 052 061,07
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	60	1 052 061,07	1 416 898,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	61	138 847,93	106 266,12

Stargard, dnia 29.03.2019r.

Sorządził: Barbara Aksamit

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

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone na dzień 31.12.2018r.

(pieczęćka jednostki)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	66 638 386,86	60 896 734,51
- 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	66 638 386,86	60 896 734,51
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	95 402 845,81	95 132 882,52
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-269 963,29	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	545 103,96	0,00
- wartość umorzenia środków trwałych przekazanych do organu założycielskiego	545 103,96	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	815 067,25	0,00
- pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
- pokrycie straty bilansowej za lata ubiegłe	0,00	0,00
- wartość brutto nieodpłatnie przekazanych środków trwałych do organu założycielskiego	815 067,25	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	95 132 882,52	95 132 882,52
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)	2 705 871,00	3 536 465,14
- pokrycie straty przez Podmiot Tworzący zgodnie z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej za 2015r.	0,00	0,00
- częściowe pokrycie straty przez Podmiot Tworzący zg. z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej 2016r.	2 705 871,00	1 636 465,14
- częściowe pokrycie straty przez Podmiot Tworzący zg. z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej 2017r.	0,00	1 900 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 705 871,00	3 536 465,14
- pokrycie straty za 2015r.	0,00	0,00
- częściowe pokrycie straty za 2016 rok	2 705 871,00	1 636 465,14
- częściowe pokrycie straty za 2017 rok	0,00	1 900 000,00
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 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
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) rezerwy 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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	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	-28 764 458,95	-34 236 148,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty za lata poprzednie	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	-28 764 458,95	-34 236 148,01
- 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	-28 764 458,95	-34 236 148,01
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 705 871,00	3 536 465,14
- pokrycie straty za 2015r.	0,00	0,00
- częściowe pokrycie straty za 2016 rok	2 705 871,00	1 636 465,14
- częściowe pokrycie straty za 2017 rok	0,00	1 900 000,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 058 587,95	-30 699 682,87
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 058 587,95	-30 699 682,87
6. Wynik netto	-8 177 560,06	-9 000 348,50
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	8 177 560,06	9 000 348,50
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	60 896 734,51	55 432 851,15
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	60 896 734,51	55 432 851,15

Stargard, dnia 29.03.2019r.

Sporządził: Barbara Aksamit

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

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

1. **Nazwa i adres firmy**

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Wojska Polskiego 27
73 – 110 Stargard

Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności: udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, wynikające z procesu leczenia.

Regon: nr 000304562

NIP: 854-19-38-710

Sąd Rejestrowy:

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Szczecin – Centrum w Szczecinie.

KRS nr 0000005388

Zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podlega corocznemu badaniu.

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2018 rok.

5. **Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie co najmniej roku od dnia bilansowego, nie są nam bowiem znane okoliczności i zdarzenia, które mogłyby świadczyć o istnieniu poważnych zagrożeń dla realizacji tego zamiaru.

7. **Przyjęte zasady rachunkowości**

I. Zasady polityki prowadzenia rachunkowości ustalone są zarządzeniem Dyrektora SPWZOZ Nr 67/2014 z dnia 18.12.2014r., zarządzeniem Nr 2F/2017 z dnia 10.05.2017r. oraz zarządzeniem Nr 136/18 z dnia 31.12.2018r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa SPWZOZ wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

W zakresie w którym ustawa o rachunkowości pozostawia możliwość wyboru, stosuje się metody wyceny przedstawione poniżej.

1. Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz zapasu towarów prowadzona jest w trakcie roku obrotowego w cenach zakupu zawierających niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usługi wyceniana według metody FIFO

(„pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”). Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się do kosztów bieżących jako nie mające istotnego wpływu na stan aktywów oraz wynik finansowy na podstawie dowodów źródłowych .

2. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi :

2.1 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynie, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w magazynach:

- a) gospodarczym,
- b) medycznym,
- c) apteki,
- d) BHP,
- e) żywności
- f) środków czystości

oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów tych magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,

2.2 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynie sterylizacji, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów tych magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,

2.3 odpisanie w koszty wartości materiałów na dzień zakupu, nabywanych w małych ilościach bądź w postaci dużych jednorazowych zakupów z przeznaczeniem wyłącznie dla jednej komórki organizacyjnej, takich jak:

- a) materiały biurowe i druki – rozdysponowywane bezpośrednio na zainteresowane stanowiska pracy,
- b) części zamienne i materiały konserwacyjne, remontowe – montowane bądź zużywane bezpośrednio po zakupie w ściśle określonej komórce przez pracowników uprawnionych do ich realizacji,
- c) materiały do badań mikrobiologicznych – przekazywane do Laboratorium Mikrobiologicznego do bezpośredniego zużycia,
- d) olej opałowy – nabywany w celu utrzymania kotłowni oraz agregatu prądotwórczego w ruchu ciągłym bądź zużywany w sytuacjach awaryjnych, które to materiały odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości.

2.4 ewidencja wartościowa obrotów i stanów magazynu banku krwi i osocza w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody krwi i osocza nie zużyte przez oddziały na koniec każdego miesiąca. Wartość niezużytej krwi i osocza staje się zapasem magazynowym, a rozchodem wartościowym jest w momencie wydania na oddziały.

3. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych (w tym m. in. diagnostycznych i mikrobiologicznych), zaliczonych w koszty w momencie zakupu lub wydania z magazynu. Materiały te podlegają inwentaryzacji na koniec roku obrotowego.

4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późniejszymi zmianami).
5. Środki trwałe sklasyfikowane w rodzaju =491= „Zespoły komputerowe”, =801= „Wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny”, =802= „Wyposażenie, aparaty i sprzęt medyczny” - księguje się bez względu na ich wartość na konto 010 i rozlicza w następujący sposób:
 - majątek o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późniejszymi zmianami),
 - majątek poniżej 10.000,00 zł – amortyzuje się jednorazowo, w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w miesiącu oddania do użytkowania.
6. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z dotacji i darowizn o wartości poniżej 10.000,00 zł, księguje się na konto 010 lub 020 i amortyzuje się jednorazowo, w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w miesiącu oddania do użytkowania.
7. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł księguje się w koszty zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
8. W 2012 roku zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 14 czerwca 2012r.o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012r. poz. 742 z póź.zm.) wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. „Fundusz założycielski” została przeniesiona na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, o których mowa w art.41 ustawy o rachunkowości. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo „Pozostałe przychody operacyjne”, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z w/w źródeł. Rozliczenie zastosowano także do odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012 roku.
9. Należności wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności niezapłaconych w terminie nalicza się w momencie zapłaty należności głównej. Dopuszcza się ich naliczanie do momentu przedawnienia w kwocie nie mniejszej niż koszt ich dochodzenia.
10. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
11. Faktury i inne dokumenty elektroniczne wydrukowane w jednostce stają się dokumentami księgowymi.

12. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.
13. Rezerwy na roszczenia od zdarzeń medycznych tworzy się w momencie zakończenia I instancji.
14. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.
15. Na koncie 301 „Rozliczenie zakupu środków trwałych” oraz na koncie 302 „Rozliczenie zakupu usług” dokonuje się zapisów księgowych na koniec każdego miesiąca.
16. Produkcję w toku świadczeń medycznych wycenia się według kosztów wytworzenia niezakończonych usług.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2, 4, 6 wprowadzenia do sprawozdania finansowego, przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

Stargard, dn. 29.03.2019r.

Sporządził: Barbara Aksamit

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2018

Objaśnienia do bilansu

1.(1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

I. Wartości niematerialne i prawne – inne wartości niematerialne i prawne poz. A. I bilansu

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
I Wartość brutto	986.463,70	69.884,38	0,00	1.056.348,08
II Umorzenie – amortyzacja	969.138,88	46.019,97	0,00	1.015.158,85
III Wartość netto	17.324,82	23.864,41	0,00	41.189,23

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2018r. wynosi:

- wartość początkowa -	1.056.348,08 zł
- umorzenie -	1.015.158,85 zł
- wartość bilansowa netto -	41.189,23 zł.

W 2018 roku zakupiono licencje WINDOWS na wartość 24.137,37 zł oraz oprogramowania do tworzenia kopii bezpieczeństwa oraz do wirtualizacji na wartość brutto 45.747,01 zł.

II. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A. II bilansu - 72.780.154,56 zł, w tym:

1. środki trwałe - 72.640.426,56 zł

Wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty				
Grupa 0	427.166,00	0,00	0,00	427.166,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Grupa I i II	101.207.463,18	487.008,98	22.609,09	101.671.863,07
Urządzenia techniczne i maszyny				
Grupa III – VI	7.660.153,55	502.366,93	196.484,09	7.966.036,39
Środki transportu				
Grupa VII	121.379,93	0,00	0,00	121.379,93
Inne środki trwałe				
Grupa VIII	23.696.319,51	1.923.467,59	2.144.444,25	23.475.342,85
RAZEM	133.112.482,17	2.912.843,50	2.363.537,43	133.661.788,24

Umorzenie – amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	30.551.623,30	2.725.437,30	22.609,09	33.254.451,51
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	6.903.637,87	403.385,54	196.484,09	7.110.539,32
Środki transportu Grupa VII	81.101,69	6.693,25	0,00	87.794,94
Inne środki trwałe Grupa VIII	21.716.764,01	937.343,33	2.085.531,43	20.568.575,91
RAZEM	59.253.126,87	4.072.859,42	2.304.624,61	61.021.361,68

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Grunty Grupa 0	427.166,00	427.166,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	70.655.839,88	68.417.411,56
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	756.515,68	855.497,07
Środki transportu Grupa VII	40.278,24	33.584,99
Inne środki trwałe Grupa VIII	1.979.555,50	2.906.766,94
RAZEM	73.859.355,30	72.640.426,56

2. środki trwałe w budowie - 139.728,00 zł

Oprogramowanie do systemu informatycznego HIS (Szpitalny System Informatyczny) AMMS (jest to nowsza wersja posiadanego obecnie przez SPWZOZ systemu Infomedica) – oprogramowanie zakupowane w ratach od firmy ASSECO począwszy od sierpnia 2014 roku do lipca 2015r. W związku z brakiem środków finansowych na wdrożenie oprogramowania zostało ono zaksięgowane na konto 080-4-02 „środki trwałe w budowie – WNiP – oprogramowania” w kwocie 102.828,00 zł i jest to zgodne z

ewidencją księgową. W 2018 roku Dyrekcja SPWZOZ podjęła działania w celu wdrożenia programu w oddziałach szpitalnych oraz w aptece. Przewidziany termin wdrożenia programu to koniec 2019 roku.

Licencja na MPI – pozwala na rejestrowanie się pacjentom za pośrednictwem Internetu do poradni specjalistycznych funkcjonujących w SPWZOZ. Licencja była zakupowana w ratach od firmy ASSECO w 2014 roku. W związku z brakiem środków finansowych na wdrożenie oprogramowania AMMS licencja została zaksięgowana na konto 080-4-01 „środki trwałe w budowie – WNiP – licencje” w kwocie 36.900,00 zł i jest to zgodne z ewidencją księgową. Rozpoczęcie użytkowania licencji jest uzależnione od terminu zakończenia wdrożenia oprogramowania AMMS.

Zmiany stanu środków trwałych w ciągu roku 2018 były następujące:

1. BO na dzień 01.01.2018r.	133.112.482,17 zł
2. Zwiększenia:	
a) zakup środków trwałych ze środków własnych	321.913,02 zł
b) zakup środków trwałych z dotacji	1.877.288,48 zł
c) modernizacja budynku dziecięcego i przychodni przy ul. Staszica 16 – środki własne	24.583,24 zł
d) modernizacja budynku dziecięcego i przychodni przy ul. Staszica 16 – dotacje	462.425,74 zł
e) otrzymane darowizny środków trwałych – WOŚP	167.720,20 zł
f) korekta różnic inwentaryzacyjnych (niedobory- łóżko rehabilitacyjne, videogastroskop)	58.912,82 zł
RAZEM zwiększenia:	2.912.843,50 zł
3. Zmniejszenia:	
a) likwidacje fizyczne środków trwałych	2.252.369,06 zł
b) rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	111.168,37 zł
RAZEM zmniejszenia:	2.363.537,43 zł
4. Stan na dzień 31.12.2018r.	133.661.788,24 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1. BO na dzień 01.01.2018r.	59.253.126,87 zł
2. Zwiększenia:	
a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych (amortyzacja jednorazowa)	350.363,33 zł
b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych (amortyzacja planowa)	3.722.496,09 zł

RAZEM zwiększenia:	4.072.859,42 zł
3. Zmniejszenia:	
a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	2.252.369,06 zł
b) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych wynikających z niedoborów inwentaryzacyjnych	52.255,55 zł
RAZEM zmniejszenia:	2.304.624,61 zł
4. Stan na dzień 31.12.2018r.	61.021.361,68 zł

Wykazane stany i zmiany w ciągu roku środków trwałych i ich umorzenia są zgodne z ewidencją syntetyczną. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki określone w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. (tekst jednolity Dz.U. z 2018r., poz. 1036 z późniejszymi zmianami).

Niskowartościowe składniki majątku trwałego księgowane są w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu i objęte są ewidencją pozabilansową na koncie 094 „Niskowartościowe składniki majątku trwałego”. Wartość ich na dzień 31.12.2018r. wynosi kwotę **1.567.158,39 zł**.

1.(5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Inne środki trwałe Grupa VIII	82.215,91	0,00	0,00	82.215,91
Razem	82.215,91	0,00	0,00	82.215,91

1.(7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Rozwiązanie odpisu Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto
1. Należności od pozostałych Jednostek	1.950.473,56	146.569,91	55.811,50	7.747,00	2.033.484,97	7.544.642,69
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	1.006.545,48	146.569,91	55.811,50	7.747,00	1.089.556,89	6.542.118,51
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.131,32
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.962,58
d) należności dochodzone na drodze sądowej	943.928,08	0,00	0,00	0,00	943.928,08	993.430,28

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2018 odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 146.569,91 zł zwiększające pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe. W kolumnie „Uznanie odpisów za zbędne” (rozwiązanie) figurują odpisy (zapłaty, korekty faktur) w wysokości 7.747,00 zł, natomiast w kolumnie „Rozwiązanie odpisu, wykorzystanie” ujęte są należności przedawnione wobec osób nieubezpieczonych odpisane jako nieściągalne w ciężar dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących.

O wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszono stan należności krótkoterminowych wykazanych w poz. **BII** aktywów bilansu.

1.(10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany sposób pokrycia straty

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	30.699.682,87
2	Strata netto za rok obrotowy 2018	9.000.348,50
3	Niepokryta strata	39.700.031,37

SPWZOZ w roku obrotowym 2018 uzyskał ujemny wynik finansowy w kwocie 9.000.348,50 zł. Mimo , iż SPWZOZ nieprzerwanie sprawuje opiekę zdrowotną nad ludnością i wciąż podwyższa standardy świadczonych usług, jednak nie ma możliwości pokrycia powstałej straty we własnym zakresie. SPWZOZ proponuje, aby zgodnie z art.59 ust.2 pkt.1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (tekst jednolity Dz. U. z 2018r., poz.2190 z późn. zm.) Podmiot Tworzący pokrył ujemny wynik finansowy za rok obrotowy 2018, który po dodaniu kosztów amortyzacji w kwocie 4.118.879,39 zł ma wartość ujemną w wysokości **4.881.469,11 zł**.

1.(11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	2.320.644,45	2.912.988,84	2.247.143,49	0,00	2.247.143,49	2.986.489,80
– na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	2.159.361,49	2.292.844,17	2.159.361,49	0,00	2.159.361,49	2.292.844,17
- na świadczenia zdrowotne - kontrakty	140.570,96	87.885,11	72.031,00	0,00	72.031,00	156.425,07
- przyszłe zobowiązania	20.712,00	532.259,56	15.751,00	0,00	15.751,00	537.220,56
2. Rezerwy krótkoterminowe	876.792,04	1.654.710,72	496.647,37	380.144,67	876.792,04	1.654.710,72

– na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	269.252,47	281.903,48	269.252,47	0,00	269.252,47	281.903,48
– na świadczenie zdrowotne-kontrakty	186.784,11	0,00	98.899,00	87.885,11	186.784,11	0,00
– na przeszłe zobowiązania	417.331,82	1.370.366,09	125.072,26	292.259,56	417.331,82	1.370.366,09
– na pozostałe koszty (opłaty bankowe, dsetki, podatek Vat)	3.423,64	2.441,15	3.423,64	0,00	3.423,64	2.441,15
Razem	3.197.436,49	4.567.699,56	2.743.790,86	380.144,67	3.123.935,53	4.641.200,52

Podatek VAT należny w wysokości 1.977,38 zł księgowany jest na koncie 222 „Rozliczenie VAT należnego” i wraz z utworzonymi rezerwami ujęty jest w bilansie w pozycji **B.I** pasywów „Rezerwy na zobowiązania”.

1.(12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2018 wynoszą kwotę 1.225.270,99 zł z tytułu otrzymanej pożyczki z firmy SIEMENS FINANCE na zakup tomografu komputerowego w kwocie 19.270,99 zł, pożyczki otrzymanej z Powiatu Stargardzkiego w kwocie 1.200.000,00 zł oraz kaucji gwarancyjnej za należyte wykonanie umowy od firmy P.W.DREAMS w kwocie 6.000,00 zł.

Wyszczeg.	Stan zobowiązań									
	do 1 roku		pow. 1 roku do 3 lat		pow. 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I Zobowiąz. długoterm.		19.270,99	250.520,95	0,00		6.000		1.200.000	250.520,95	1.225.270,99
1. Wobec pozostałych jednostek		19.270,99	250.520,95	0,00				1.200.000	250.520,95	1.219.270,99
a) kredyty i pożyczki		19.270,99	250.520,95	0,00				1.200.000	250.520,95	1.219.270,99
b) inne		0,00	0,00	0,00		6.000		0,00	0,00	6.000,00
II. Zobowiąz. krótkoterm.	13.355.938,41	13.041.896,40	0,00	0,00				0,00	13.355.938,41	13.041.896,40
1. Wobec pozostałych jednostek	13.355.938,41	13.041.896,40	0,00	0,00					13.355.938,41	13.041.896,40
a) kredyty i pożyczki	231.249,96	231.249,96	0,00	0,00					231.249,96	231.249,96
b) inne zob. finansowe	700.252,15	0,00	0,00	0,00					700.252,15	0,00
b) z tytułu dostaw i usług	9.454.866,92	9.497.181,30	0,00	0,00					9.454.866,92	9.497.181,30
c) zobowiąz. wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
d) z tytułu podatków, ceł.,ubezp. i innych świadczeń	1.516.193,21	1.675.594,21	0,00	0,00					1.516.193,21	1.675.594,21
e) z tytułu wynagrodze	1.059.849,49	1.358.375,11	0,00	0,00					1.059.849,49	1.358.375,11
f) inne	393.526,68	279.495,82	0,00	0,00					393.526,68	279.495,82
Ogółem	13.355.938,41	13.061.167,39	250.520,95	0,00		6.000		1.200.000	13.606.459,36	14.267.167,39

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

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	263.678,89	156.825,65
1. Długoterminowe:	53.634,48	0,00
a) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	51.382,56	0,00
b) licencja na program antywirusowy- przedłużenie	2.251,92	0,00
2. Krótkoterminowe	200.671,89	156.825,65
a) ubezpieczenia majątkowe i OC	28.501,64	28.154,75
b) koszty do rozliczenia	68.767,98	75.993,96
c) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	102.765,12	51.382,56
d) podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnym okresie	637,15	1.294,38
II. Czynne rozliczenia międzyokresowe pozostałe	9.372,52	0,00
1. Długoterminowe	0,00	0,00
a) układ ratalny ZUS (opłata prolongacyjna, odsetki)	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe	9.372,52	0,00
b) układ ratalny ZUS (opłata prolongacyjna, odsetki)	9.372,52	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4.037.834,36	6.359.502,27
1. Czynsz najmu FRESENIUS, DIAGNOSTYKA, LALIK	808.071,18	1.569.346,95
a) Długoterminowe	633.357,06	1.394.462,16
b) Krótkoterminowe	174.714,12	174.884,79
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne(darowizny, dotacje, środki z funduszy UE)	3.120.331,74	4.790.155,32
a) Długoterminowe	2.640.954,42	3.938.515,94
b) Krótkoterminowe	479.377,32	851.639,38
3. Pozostałe	109.431,44	0,00
a) Długoterminowe	0,00	0,00
b) Krótkoterminowe	109.431,44	0,00

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzyokresowych podatek VAT naliczony w kwocie 1.294,38 zł księgowany jest na koncie 221 „Rozliczenie VAT naliczonego i ujęty w bilansie w pozycji **B.IV** aktywów „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”.

1.(16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie wykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń.

W dniu 20.02.2015r. została zawarta umowa pożyczki Nr 40664 pomiędzy SPWZOZ w Stargardzie a firmą SIEMENS FINANCE Sp. z o.o. w Warszawie na zakup tomografu komputerowego w kwocie 925.000,00 zł. Na zabezpieczenie spłaty udzielonej pożyczki jednostka nasza wystawiła weksel własny „in blanco” wraz z Porozumieniem Wekslowym do dyspozycji firmie SIEMENS FINANCE.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.(1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za			
	poprzedni rok obrotowy	%	bieżący rok obrotowy	%
<u>Przychody ze sprzedaży</u>				
1. Usług medycznych:	45.822.216,92	99,70%	50.686.514,05	99,55%
w tym:				
a) Narodowy Fundusz Zdrowia	45.133.560,89	98,20%	49.899.558,67	98,00%
b) osoby fiz. nie objęte ubezpieczeniem zdrowotnym	315.361,08	0,69%	358.839,70	0,70%
c) zakłady pracy i inne instytucje	280.633,43	0,61%	257.121,25	0,50%
d) centralne organy administracji państwowej, samorząd terytorialny	67.791,33	0,15%	151.764,43	0,30%
e) pozostałe (m.in. Hotel Matek)	24.870,19	0,05%	19.230,00	0,05%
2. Pozostała sprzedaż produktów:	138.516,95	0,30%	230.974,01	0,45%
w tym:				
a) inne (m.in. sprzedaż posiłków dla pracowników, pranie, sterylizacja, przechowywanie zwłok)	138.516,95	0,30%	230.974,01	0,45%
3. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Przychody netto ze sprzedaży produktów	45.960.733,87	100,00%	50.917.488,06	100,00%
Zmiana stanu produktów	- 1.163.319,94		24.796,31	
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	44.797.413,93		50.942.284,37	

W Zarządzeniu Nr 136/18 z dnia 31.12.2018r. Dyrektora SPWZOZ w Stargardzie zmieniającym Zarządzenie Nr 67/2014 z dnia 18.12.2014r. w sprawie: wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dokonano zmiany na stronie 8 zdania szóstego, które otrzymuje brzmienie: „Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią”.

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody ogółem	53.289.446,84
a) wyłączenia z przychodów	
- umorzone odsetki n.k.u.p.	1.666,72
- umorzony podatek od nieruchomości (art.12 ust.4 pkt 6)	368.663,00
- spłata należności objętych odpisem aktualizacyjnym	6.790,30
- dotacje, darowizny składników majątku trwałego (art.12 ust.4 pkt 6a)	803.334,80
- rozwiązanie rezerw na przyszłe zobowiązania	15.135,28
- czynsz za dzierżawę zapłacony z góry (art.12 ust.4 pkt 1)	174.714,12
- odsetki od należności niezapłaconych w terminie	5.033,27
- odszkodowania, kary, grzywny (art.12 ust. 3e)	27.917,38
Razem	1.403.254,87
b) doliczenia do przychodów	
- odszkodowania, kary, grzywny i pozostałe przychody	1.679,29
- darowizny środków trwałych (art.12 ust.1 pkt 2)	167.720,20
- otrzymane dotacje na zakup środków trwałych i wart. niem. i praw.(art.12 ust.1 pkt 1)	2.391.004,00
Razem	2.560.403,49
2. Koszty i straty nadzwyczajne	62.289.795,34
a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i stosunku pracy (art.16 ust.1 pkt57)	606.561,57
- niezapłacone składki ZUS i FP art.16 ust.1 pkt 57a)	769.419,87
- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych dotacją aktywów trwałych (art.16 ust.1 pkt 48, 63)	3.586.549,93
- kary umowne	10.135,98
- odsetki budżetowe	1.312,38
- niezapłacone odsetki (art.16 ust.1 pkt 11)	57.108,99
- odpisy aktualizujące należności (art.16 ust.1 pkt 26a)	146.494,71
- PFRON (art.16 ust.1 pkt 36)	219.829,00
- odpisanie umorzonych zobowiązań	1.173,22
- pozostałe różnice budżetowe	7.838,09
- koszty postępowania sądowego, komorniczego (art.16 ust.1 pkt 17)	180.690,37
- odszkodowania	15.750,00
- pozostałe	5.628,38
- darowizny środków obrotowych	13.965,58
- utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania (art.16 ust.1 pkt 27)	1.610.366,09
- umorzony podatek od nieruchomości (art.16 ust.1 pkt 21)	368.663,00
Razem	7.601.487,16
b) doliczenia do kosztów	
- pozostałe koszty	1.514,07
- zapłacone wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia za 2017r. (art.15)	141.374,28
- zapłacone składki ZUS i FP za 2015r i 2017r. (art.15)	660.194,94
- zapłacone odsetki dla dostawców za lata ubiegłe (art.16 ust.1 pkt 11)	43.565,42
- ekwiwalent za odzież	948,93
- podróże służbowe - ryczałty	250,74
Razem	847.848,38
3. Wyliczenie wyniku do CIT - 8	

Przychody bilansowe	53.289.446,84
Koszty bilansowe	62.289.795,34
Strata brutto	9.000.348,50
Podatek dochodowy	0,00
Strata bilansowa netto	9.000.348,50
Przychody CIT – 8	54.446.595,46
Dochody wolne wg CIT 8-0	3.052.441,97
Przychody do opodatkowania	51.394.153,49
Koszty uzyskania przychodów CIT – 8	55.536.156,56
Strata podatkowa	4.142.003,07

2.(9) Poniesione w roku 2018 i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku 2018 poniesione zostały nakłady na zakup :

- środków trwałych	2.199.201,50 zł
- wartości niematerialnych i prawnych	69.884,38 zł
- modernizacja budynku oddziału dziecięcego i przychodni przy ul. Staszica	487.008,98 zł
Razem:	2.756.094,86 zł

Natomiast planowane na rok 2019 nakłady inwestycyjne wynoszą kwotę: 2.550.000,00 zł.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-9.000.348,50
II. Korekty razem	8.530.758,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-469.590,10

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	6.000,00
1. Zbycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. I prawne	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	6.000,00
II. Wydatki	2.720.691,66
1. Nabycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2.720.691,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2.714.691,66

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	4.736.465,14
1. Kredyty i pożyczki	1.200.000,00

2. Inne wpływy finansowe – częściowe pokrycie straty przez Organ Tworzący	3.536.465,14
II. Wydatki	- 1.187.345,63
1. Spłata kredytów i pożyczek	-231.249,96
2. Z tytułu innych zobowiązań finansowych - ASSET	-700.252,15
2. Zapłacone odsetki	-255.843,52
3. Inne wydatki finansowe	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3.549.119,51
D Przepływy pieniężne netto razem	364.837,75
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	364.837,75
F Środki pieniężne na początek okresu	1.052.061,07
G Środki pieniężne na koniec okresu	1.416.898,82

Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

5.(3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2017	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018
Pracownicy ogółem	410,60	459,92
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	27,10	24,08
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapeuci i inny	298,13	298,61
c) personel niższy, salowe, rejestratorki	4,39	3,42
d) obsługa	40,58	91,33
e) administracja	40,40	42,48

5.(6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach (art. 64 ustawy o rachunkowości). - 7.257,00 zł

Stargard, dn.29.03.2019r.
Sporządził: Barbara Aksamit