

**UCHWAŁA NR VI/57/2019
RADY POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 15 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof.
Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2018.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Rada Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2018 w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2. Szpital Powiatowy im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży w roku 2018 wypracował zysk netto w wysokości 69.654,91 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do uchwały Nr VI/57/2019
Rady Powiatu Chodzieskiego
z dnia 15 maja 2019 r.

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

*Szpital Powiatowy
im. Prof. Romana Drewsa w Chodzieży
64 – 800 Chodzież, ul. Stefana Żeromskiego 29*

Piła, 19.03.2019r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

Szpitala Powiatowego im. Prof. Romana Drewsa

Dla
Rady Powiatu Chodzieskiego
ul. Wiosny Ludów 1
64 - 800 Chodzież

Sprawozdanie z badania ustawowego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Prof. Romana Drewsa, ul. Stefana Żeromskiego 29, 64-800 Chodzież (dalej: Szpital), na które składa się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 27.772.854,44 zł, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujący zysk netto w wysokości 69.654,91 zł, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 69.654,91 zł, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o 864.937,71 zł, oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na 31.12.2018 roku oraz jego wyniku finansowego a także przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (uor. DzU z 2018 r. poz. 395 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz Statutem Szpitala,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdz. 2 uor.

Biurowo Biegłych Rewidentów PSW Spółka z o. o.
ul. Szaliowa 4, 64-920 Pila

REGON.570117522, NIP 754-00-05-441
tel. 672136351, tel. kom. 600 792 522
e-mail: bbr.psw@op.pl

Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS 0000167739
Kapitał zakładowy 50.700 00 zł

Bank Spółdzielczy w Lipce O/Pila 55 8943 0004 0009 3611 2000 0010



Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (KRBR) jako Krajowe Standardy Badania (KSB) oraz stosownie do ustawy z 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (uobr. DzU z 2017 poz. 1089 ze zm.). Nasza odpowiedzialność, zgodnie z tymi standardami, została opisana w niniejszym sprawozdaniu w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

W świetle Kodeksu IFAC, uchwał KRBR oraz innych wymogów etycznych, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce, jesteśmy niezależni od Szpitala. Także inne obowiązki etyczne spełniliśmy zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala spełniając wymogi niezależności określone w uobr.

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

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

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

Dyrektor Szpitala sporządzając sprawozdanie finansowe jest zarazem odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w uor.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Celem przeprowadzonego przez nas badania było uzyskanie racjonalnej pewności, że sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię o nim. Racjonalna pewność stanowi wysoki poziom pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze pozwoli wykryć istniejące istotne zniekształcenia. 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 podjęte na podstawie sprawozdania finansowego przez jego użytkowników.

W zakres badania nie wchodzi zapewnienie co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania przeprowadzonego zgodnie z KSB, stosując zawodowy osąd i zachowując zawodowy sceptycyzm:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem oraz projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczającą i odpowiednią podstawą wydania przez nas opinii, ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem jest większe niż wynikające z błędu, ponieważ z oszustwem mogą się wiązać zmowa, celowe pominięcie, fałszerstwa, wprowadzania w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie działającej w jednostce kontroli wewnętrznej wiążącej się z badaniem w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania; nie jest jednak naszym celem wyrażenie opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej działającej w Szpitalu,
- oceniamy odpowiedniość przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych i powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala,
- oceniamy odpowiedniość przyjęcia przez Dyrektora Szpitala założenia kontynuacji działalności,
- oceniamy pozytywnie ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie na temat przestrzegania innych wymogów prawa i regulacji

Nie wystąpiły.

Kluczowy biegły rewident odpowiedzialny za badanie, którego rezultat stanowi niniejsze sprawozdanie z badania:

Stanisława Ślaboszevska (nr. w rej. 4069)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Stanisława Ślaboszevska

Data: 2019.03.19 16:26:50 CET

działająca w imieniu firmy audytorskiej

Biuro Biegłych Rewidentów PSW
SPÓŁKA Z O.O.
64-920 PIŁA, ul. Szafirowa 4
tel. 67 213 63 51, fax 67 349 23 51
NIP 764-00-05-441 Regon 570117522

*Biuro Biegłych Rewidentów PSW Spółka z o. o .
(nr w rej. KRBR 2359)
ul. Szafirowa 4, 64 – 920 Piła*

Chodzież, 19 marca 2019 roku

Biuro Biegłych Rewidentów PSW Spółka z o. o.
ul. Szafirowa 4, 64-920 Piła
REGON: 570117522; NIP: 764-00-05-441
tel. 672136351; tel. kom. 600 792 522
e-mail: bbr.psw@op.pl

Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS 0000167739
Kapitał zakładowy 50,700,00 zł
Bank Spółdzielczy w Lipce O/Piła 55 8943 0004 0009 3611 2000 0010

BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW
PSW

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

2. Siedziba jednostki :

64-800 Chodzież ul Żeromskiego 29

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Leczenie chorych stacjonarnie na oddziałach

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Poznaniu. XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 24.04.2001 po numerem 0000005689

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r

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

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Dyrekcja Szpitala zamierza dostosować profil udzielanych świadczeń zdrowotnych do zapotrzebowania na usługi zdrowotne oraz możliwości płatnika. Szpital jest jednostką wykonującą zadania publiczne.

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

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Szpitala podane zostały w złotych i groszach.
2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że :

Za środki trwałe uznaje się :

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)
- budynki,

-maszyny, urządzenia.
-środki transportu,
-inne przedmioty kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji , począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-,„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szpitił

Chodzież dnia 28.02.2019

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kwaśalska

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA
ul. Stefana Żeromskiego 29
64-800 Chodzież
NIP: 7642088394

Bilans 2018

Numer	Opis	Początek okresu 01...31.01.2018	Koniec okresu 01.01.2018... 31.12.2018
	Aktywa	25 189 869,29	27 772 854,44
A	+ Aktywa trwałe	20 217 689,31	21 734 547,22
A.I	+ Wartości niematerialne i prawne	134 978,29	92 060,53
A.I.1	+ Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A.I.2	+ Wartość firmy		
A.I.3	+ Inne wartości niematerialne i prawne	134 978,29	92 060,53
A.I.4	+ Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A.II	+ Rzeczowe aktywa trwałe	20 082 711,02	21 642 486,69
A.II.1	+ Środki trwałe	20 082 711,02	21 552 696,69
A.II.1.a	+ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396 981,00	396 981,00
A.II.1.b	+ budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 108 127,87	17 001 560,91
A.II.1.c	+ urządzenia techniczne i maszyny	70 479,66	71 263,86
A.II.1.d	+ środki transportu	127 105,68	554 810,02
A.II.1.e	+ inne środki trwałe	2 380 016,81	3 528 080,90
A.II.2	+ Środki trwałe w budowie		89 790,00
A.II.3	+ Zaliczki na środki trwałe w budowie		
A.III	+ Należności długoterminowe		
A.III.1	+ Od jednostek powiązanych		
A.III.2	+ Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
A.III.3	+ Od pozostałych jednostek		
A.IV	+ Inwestycje długoterminowe		
A.IV.1	+ Nieruchomości		
A.IV.2	+ Wartości niematerialne i prawne		
A.IV.3	+ Długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.a	+ w jednostkach powiązanych		
A.IV.3.a.i	+ udziały lub akcje		
A.IV.3.a.ii	+ inne papiery wartościowe		
A.IV.3.a.iii	+ udzielone pożyczki		
A.IV.3.a.iv	+ inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.b	+ w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
A.IV.3.b.i	+ udziały lub akcje		
A.IV.3.b.ii	+ inne papiery wartościowe		
A.IV.3.b.iii	+ udzielone pożyczki		
A.IV.3.b.iv	+ inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.3.c	+ w pozostałych jednostkach		
A.IV.3.c.i	+ udziały lub akcje		
A.IV.3.c.ii	+ inne papiery wartościowe		
A.IV.3.c.iii	+ udzielone pożyczki		
A.IV.3.c.iv	+ inne długoterminowe aktywa finansowe		
A.IV.4	+ Inne inwestycje długoterminowe		
A.V	+ Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
A.V.1	+ Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
A.V.2	+ Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	+ Aktywa obrotowe	4 972 179,98	6 038 307,22
B.I	+ Zapasy	95 337,06	161 690,03
B.I.1	+ Materiały	95 337,06	161 690,03
B.I.2	+ Półprodukty i produkty w toku		
B.I.3	+ Produkty gotowe		
B.I.4	+ Towary		
B.I.5	+ Zaliczki na dostawy i usługi		
B.II	+ Należności krótkoterminowe	2 138 371,56	2 294 911,75
B.II.1	+ Należności od jednostek powiązanych		
B.II.1.a	+ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
B.II.1.a.i	+ do 12 miesięcy		
B.II.1.a.ii	+ powyżej 12 miesięcy		
B.II.1.b	+ Inne		

Numer	Opis	Początek okresu 01...31.01.2018	Koniec okresu 01.01.2018... 31.12.2018
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowa nie w kapitale		
B.II.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
B.II.2.a.i	+do 12 miesięcy		
B.II.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.II.2.b	+inne		
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	2 138 371,56	2 294 911,75
B.II.3.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 731 556,56	1 891 201,99
B.II.3.a.i	+do 12 miesięcy	1 731 556,56	1 891 201,99
B.II.3.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.II.3.b	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i nnych tytułów publicznoprawnych		
B.II.3.c	+inne	406 815,00	403 709,76
B.II.3.d	+dochodzone na drodze sądowej		
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	2 528 822,40	3 393 760,11
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 528 822,40	3 393 760,11
B.III.1.a	+w jednostkach powiązanych		
B.III.1.a.i	+udziały lub akcje		
B.III.1.a.ii	+inne papiery wartościowe		
B.III.1.a.iii	+udzielone pożyczki		
B.III.1.b	+w pozostałych jednostkach	70 673,90	73 097,28
B.III.1.b.i	+udziały lub akcje		
B.III.1.b.ii	+inne papiery wartościowe		
B.III.1.b.iii	+udzielone pożyczki		
B.III.1.b.iv	+inne krótkoterminowe aktywa finansowe	70 673,90	73 097,28
B.III.1.c	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 458 148,50	3 320 662,83
B.III.1.c.i	+środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 458 148,50	3 320 662,83
B.III.1.c.ii	+inne środki pieniężne		
B.III.1.c.iii	+inne aktywa pieniężne		
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe		
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	209 648,96	187 945,33
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	+Udziały (akcje) własne		

Numer	Opis	Początek okresu 01...31.01.2018	Koniec okresu 01.01.2018... 31.12.2018
	Pasywa	25 189 869,29	27 772 854,44
A	+Kapitał (fundusz) własny	10 456 307,62	10 525 962,53
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	1 982 262,29	1 982 262,29
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
A.II.1	+nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
A.III.1	+z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7 700 545,79	8 474 045,33
A.V	+Zysk /Strata z lat ubiegłych		
A.VI	+Zysk/Strata netto	773 499,54	69 654,91
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 733 561,67	17 246 891,91
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	1 256 880,04	853 111,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 175 458,00	843 271,00
B.I.2.a	+długoterminowa	783 796,00	473 751,00
B.I.2.b	+krótkoterminowa	391 662,00	369 520,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	81 422,04	9 840,00
B.I.3.a	+długoterminowe		
B.I.3.b	+krótkoterminowe	81 422,04	9 840,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	3 160 959,40	2 776 000,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych		
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w k apitale		

Numer	Opis	Początek okresu 01...31.01.2018	Koniec okresu 01.01.2018... 31.12.2018
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	3 160 959,40	2 776 000,00
B.II.3.a	+kredyty i pożyczki	3 160 959,40	2 776 000,00
B.II.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.II.3.c	+inne zobowiązania finansowe		
B.II.3.d	+zobowiązania wekslowe		
B.II.3.e	+inne		
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	3 643 311,49	3 262 198,87
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
B.III.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
B.III.1.a.i	+do 12 miesięcy		
B.III.1.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.III.1.b	+inne		
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaan gażowanie w kapitale		
B.III.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B.III.2.a.i	+do 12 miesięcy		
B.III.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.III.2.b	+inne		
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 210 636,92	2 745 283,01
B.III.3.a	+kredyty i pożyczki	423 363,96	385 039,35
B.III.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.III.3.c	+inne zobowiązania finansowe		
B.III.3.d	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 385 294,57	1 317 994,42
B.III.3.d.i	+do 12 miesięcy	1 385 294,57	1 317 994,42
B.III.3.d.ii	+powyżej 12 miesięcy		
B.III.3.e	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
B.III.3.f	+zobowiązania wekslowe		
B.III.3.g	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i nnych tytułów publicznopravných	653 342,11	385 049,68
B.III.3.h	+z tytułu wynagrodzeń	483 540,85	598 272,08
B.III.3.i	+inne	265 095,43	58 927,48
B.III.4	+Fundusze specjalne	432 674,57	516 915,86
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	6 672 410,74	10 355 582,04
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy		
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 672 410,74	10 355 582,04
B.IV.2.a	+długoterminowe	6 358 020,00	9 697 969,04
B.IV.2.b	+krótkoterminowe	314 390,74	657 613,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

.....
imię i nazwisko osoby
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szpil

.....
imię, nazwisko i podpisy kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Data wydruku: 28.02.2019
Operator: Elżbieta Janusz

==== KONIEC WYDRUKU =====

© enova365 2019, 15.2.6954, sn: 64820009,edytowany

Numer	Opis	Początek okresu 31...31.12.2017	Koniec okresu 01.01.2018...31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 606 290,69	30 668 061,65
A.I	od jednostek powiązanych		
A.II	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 730 630,55	30 357 578,28
A.III	+Zmiana stanu produktów - zwiększenia (+), zmniejszenia (-)	-124 339,86	310 483,37
A.IV	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.V	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	27 898 170,83	31 692 630,20
B.I	+Amortyzacja	1 351 746,71	2 078 185,52
B.II	+Zużycie materiałów i energii	5 233 094,05	5 510 096,39
B.III	+Usługi obce	10 690 876,85	11 850 429,52
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	59 997,44	57 137,45
B.IV.a	+Podatki i opłaty	59 997,44	57 137,45
B.V	+Wynagrodzenia	8 539 530,22	10 134 005,35
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 557 953,34	1 849 141,55
B.VI.a	+emerytalne	1 557 953,34	1 849 141,55
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	464 972,22	213 634,42
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-291 880,14	-1 024 568,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 335 189,49	1 314 711,28
D.I	+Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II	+Dotacje	289 369,84	860 571,96
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
D.IV	+Inne przychody operacyjne	1 045 819,65	454 139,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	155 464,13	116 486,41
E.I	+Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.III	+Inne koszty operacyjne	155 464,13	116 486,41
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	887 845,22	173 656,32
G	Przychody finansowe	16 691,08	16 627,37
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
G.I.a	+od jednostek powiązanych, w tym:		
G.I.a.1	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G.I.b	+od jednostek pozostałych, w tym:		
G.I.b.1	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
G.II	+Odsetki, w tym:	16 691,04	16 626,93
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
G.III.a	+w jednostkach powiązanych		
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.V	+Inne	0,04	0,44
H	Koszty finansowe	131 036,76	120 628,78
H.I	+Odsetki, w tym:	131 036,76	120 628,78
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
H.II.a	w jednostkach powiązanych		
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.IV	+Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	773 499,54	69 654,91
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysku(strata) netto (I-J-K)	773 499,54	69 654,91

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Janusz

imię i nazwisko osoby
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

lek. med. Krzysztof Szpit

imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Data wydruku: 28.02.2019
Operator: Elżbieta Janusz

==== KONIEC WYDRUKU ====

© enova365 2019, 15.2.6954, sn: 64820009

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31-12-2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	773 499,54	69 654,91
II.	Korekty razem	1 627 478,95	4 875 204,41
1.	Amortyzacja	1 351 746,71	2 078 185,52
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	53 232,33	83 457,32
5.	Zmiana stanu rezerw	133 980,37	-403 769,04
6.	Zmiana stanu zapasów	-18 968,62	-66 352,97
7.	Zmiana stanu należności	28 804,38	-156 540,19
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	347 880,44	-342 947,53
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-269 196,66	3 683 171,30
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 400 978,49	4 944 859,32
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 391 858,21	3 595 043,43
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 391 858,21	3 595 043,43
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 391 858,21	-3 595 043,43
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	16 691,08	16 634,07
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	16 691,08	16 634,07
II.	Wydatki	515 036,76	501 512,25
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	384 000,00	384 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	131 036,76	117 512,25
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-498 345,68	-484 878,18
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-489 225,40	864 937,71
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-489 225,40	864 937,71
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu (F+/-D)	3 018 047,80	2 528 822,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 528 822,40	3 393 760,11
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	25 859,57	40 108,82

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

28/01.2019

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Sztyt
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

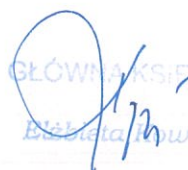
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 935 383,75	9 682 808,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 935 383,75	9 682 808,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 953 121,46	7 700 545,79
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	747 424,33	773 499,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	747 424,33	773 499,54
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	747 424,33	773 499,54
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 700 545,79	8 474 045,33
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
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		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	773 499,54	69 654,91
	a) zysk netto	773 499,54	69 654,91
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 456 307,62	10 525 962,53
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 456 307,62	10 525 962,53


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Elżbieta Kwalska

28/04.2019

DYREKTOR

 lek. med. Krzysztof Szpiti

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

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

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież
ul. Żeromskiego 29

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA 2018 r.

Chodzież, 2019r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

§ 1

A. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

- I. Aktywa i pasywa według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Za **środki trwałe** uznaje się :

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)
- budynki,
- maszyny, urządzenia.
- środki transportu,

-inne przedmioty kompletne i zdatne do użytku w momencie przyjęcia do użytkowania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT)

Za **wartości niematerialne i prawne** uznaje się nabyte , nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania :

- prawa majątkowe , autorskie prawa majątkowe , licencje. koncesje, prawa do : projektów, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą .

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych , umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

-w przypadku nabycia w drodze **kupna**- kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem , naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło. akcyzę itp.).

-w razie nabycia w drodze **spadku lub darowizny** lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia , chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tą wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju , gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego , określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne , a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego , zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia :

-według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych , czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej , pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .

W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-,„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności.

- B. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianą kwoty wyniku finansowego.**

W roku 2018 nie nastąpiły zmiany metod księgowości wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego – które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

- C. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, oraz rentowność jednostki**

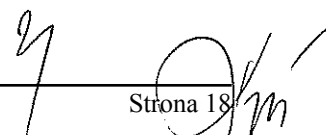
Z uwagi na te same metody księgowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

- D. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane liczbowe roku 2017 i roku 2018 są porównywalne.

- E. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.**

Nie wystąpiły do czasu zakończenia badania, żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.



F. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

§ 2

A. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i inwestycji długoterminowych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu : przeceny (aktualizacji), środków trwałych w budowie przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stanu na koniec roku obrotowego, oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji (umorzenia) w formie tabeli.

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i inwestycji długoterminowych za rok 2018– załącznik nr 1 i 2.

B. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

Szpital nie posiada gruntów Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym. Jest właścicielem gruntów na podstawie aktu notarialnego repertorium A nr 3675 i aktu notarialnego repertorium A nr 9095 oraz w zarządzenie Szpitala są grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umowy.

Stan gruntów przedstawia tabela – załącznik nr 3

C. Nie amortyzowane środki trwałe.

Środki trwałe nie amortyzowane a używane na podstawie umów w roku 2018 – tabela – załącznik nr 4

D. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.

- I. Szpital Powiatowy jest jednostką samodzielną, której organem założycielskim jest Rada Powiatu Chodzieskiego
- II. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonego zakładowi mienia powiatu i komunalne
- III. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu.

E. Stan na początku roku obrotowego zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy

kapitałów założycielskiego i zakładowego – tabela .

Tabela zmian kapitałów założycielskiego i zakładowego w roku 2018 – załącznik nr 5 i 6

F. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy

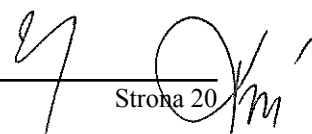
Zysk za bieżący rok wynosi 69 654,91 i planuje się zwiększyć fundusz zakładu pokazany w tabela – załącznik 7

G. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty – tabela.

Tabela – charakterystyka zobowiązań w roku 2018 – załącznik 8

H. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – tabela – załącznik 9

I. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zobowiązania).



Występuje hipoteka na zabezpieczenie kredytu w BGK umowa kredytu z dnia 21.04.2015r . Ostateczny termin spłaty kredytu wyznaczony jest do dnia 31.03.2027r Wpis hipotek dokonano na księgach wieczystych PO1H/00025863/4 I KW NR 901H/00014794/9. Zobowiązanie kredyt na 31.12.2018 wynosi 3 160 000,00 zł

J. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczenia, także wekslowe.

Deklaracja wekslowa in blanco do pożyczki na zakup – samochód specjalny – sanitarny wraz z wyposażeniem, które zostały spłacone do dnia 20.07.2018 i poczynione zostały czynności celem unieważnienia deklaracji wekslowej

§3.

A. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku 2018 – załącznik 10

B. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

W roku 2018 nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

C. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art.34 ust 5 ustawy o rachunkowości.

W roku 2018 nie dokonano aktualizacji wyceny zapasów składników majątku obrotowego.

D. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianych do zaprzestania w roku następnym.

W roku 2018 nie zaniechano oraz w roku 2019 nie planuje się zaniechania prowadzenia działalności w zakresie świadczonych usług.

E. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysk brutto- tabela

Tabela – wykaz pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w roku 2018 – załącznik 11

F. Dane o kosztach według rodzaju, jednostki, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu porównawczego.

Szpital sporządza rachunek zysków i strat wariant porównawczy – dane o kosztach według rodzaju w rachunku zysków i strat.

G. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych na własne potrzeby.

W 2018 r poniesiono koszt - Projekt budowlany „, Nadbudowa, rozbudowa i przebudowa Szpitala z przeznaczeniem na oddział ginekologii”

H. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

W roku 2018 nie wystąpiły żadne straty ani zyski nadzwyczajne.

I. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił – brak zdarzeń nadzwyczajnych.

J. Przyszłe zobowiązania

I W roku 2018 stan rezerw został zmniejszony o 403 769,04 zł i wynosi 853 111,00 zł z tego przypada na następujące tytuły :

1. Nagrody jubileuszowe

Bo	-	716 175,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	207 870,00 zł
Rozwiązanie	-	508 305,00 zł
Utworzenie	-	477 277,00 zł
Bz	-	477 277,00 zł

2. Odprawy emerytalne

Bo	-	459 283,00 zł
Zwiększenie	-	0,00 zł
Wykorzystanie	-	59 837,40 zł
Rozwiązanie	-	399 445,60 zł
Utworzenie	-	365 994,00 zł
Bz	-	365 994,00 zł

3. Umowa pożyczka - odsetki

Bo	-	908,14 zł
Wykorzystanie	-	784,15 zł
Rozwiązanie	-	123,99 zł
Bz	-	0,00 zł

4. Środki na utrzymanie

Trwałości Projektu

Bo - 70 673,90 zł

Odpis - 60 378,91 zł

Wykorzystanie - 57 955,53 zł

Bz - ewidencję naliczenia i wykorzystania trwałości projektu przeniesiono do funduszy specjalnych (B.III.4)

- 73 097,28 zł

5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za :

- obowiązkowe badanie rocznego

sprawozdania finansowego - 9 840,00 zł

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

a. do 1 roku , - 0,00 zł

b. powyżej 1 roku do 3 lat, - 1 152 000,00 zł

c. powyżej 3 lat do 5 lat , - 768 000,00 zł

d. powyżej 5 lat, - 856 000,00 zł

III Podział składnika pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu ,jego powiązanie między tymi pozycjami na część długoterminową i krótkoterminową :

a. długoterminowe

pożyczka - leasing - 0,00 zł

kredyt inwestycyjny - 2 776 000,00 zł

umowa sprzedaży ratalnej - 0,00 zł

b. krótkoterminowe

pożyczka - leasing - 0,00 zł

kredyt inwestycyjny	-	384 000,00 zł
umowa sprzedaży ratalnej	-	1039,35 zł

§ 4

A. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (w zł)

I. Wynik finansowy zysk (strata) w kwocie 69 654,91 podlega korekcie o :

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Wartość
I	Zysk (strata) netto	69.654,91
II	Korekty razem	4.875.204,41
1	Amortyzacja	2.078.185,52
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	83.457,32
5	Zmiana stanu rezerw	-403.769,04
6	Zmiana stanu zapasów	-66.352,97
7	Zmiana stanu należności	-156.540,19
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-342.947,53
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3.683.171,30
10	Inne korekty	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4.944.859,32
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I	Wpływy	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Z aktywów finansowych w tym :	
	a) zbycie aktywów finansowych	
	b) w pozostałych jednostkach	
	-zbycie aktywów finansowych	
	-dywidendy i udziały w zyskach	
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	

	- odsetki	
	-inne wpływy z aktywów finansowych	
4	Inne wpływy inwestycyjne	
II	Wydatki	3.595.043,43
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 595.043,43
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Na aktywa finansowe w tym:	
	a) w jednostkach powiązanych	
	b) w pozostałych jednostkach	
	-nabycie aktywów finansowych	
	-udzielone pożyczki długoterminowe	
4	Inne wydatki inwestycyjne	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3.595.43,43
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I	Wpływy	16.634,07
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2	Kredyty i pożyczki	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4	Inne wpływy finansowe	16.634,07
II	Wydatki	501.512,25
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	
4	Spląty kredytów i pożyczek	384.000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8	Odsetki	117.512,25
9	Inne wydatki finansowe	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-484.878,18
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	864.937,71
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	864.937,71
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F	Środki pieniężne na początek okresu	2.528.822,40
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	3.393.760,11
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	40.108,82

§ 5

A. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W roku 2018 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

B. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych – tabela

Tabela przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych załącznik nr 12

C. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzoru spółek kapitałowych – nie dotyczy

Szpital Powiatowy nie jest spółką kapitałową.

D. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczych spółek kapitałowych

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

E. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami) – nie dotyczy

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje.

F. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – nie dotyczy.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

§ 6

- A. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.
- B. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie dotyczy.
- C. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką – nie dotyczy.

Załączniki :

od nr 1 do nr 12

Chodzież dnia 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-334

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kwalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szpil

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Załącznik nr 1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku	Przychody						Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego o zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody	sprzedaż		likwidacja	pozostałe rozchody			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne	497 414,90						0,00				0,00	497 414,90	
2	Środki trwałe	34 871 917,63	215 728,95	2 947 336,27	0,00	96 042,00	246 146,21	3 505 253,43	0,00	31 499,94	0,00	31 499,94	38 345 671,12	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	396 981,00						0,00				0,00	396 981,00	
	b)budynki,lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 762 746,96		467 906,38				467 906,38				0,00	23 230 653,34	
	c)urządzenia techniczne i maszyny	1 442 571,51		35 670,00				35 670,00		0,00		0,00	1 478 241,51	
	d)środki transportu	493 059,16		482 910,00				482 910,00				0,00	975 969,16	
	e)inne środki trwałe	8 797 199,47		1 960 849,89		96 042,00	13 751,40	2 070 643,29		0,00		0,00	10 867 842,16	
	Środki trwałe niższej wartości	979 359,53	215 728,95				232 394,81	448 123,76		31 499,94		31 499,94	1 395 983,39	
3	Środki trwałe w budowie	0,00		89 790,00				89 790,00				8 049 930,18	89 790,00	

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY

im. prof. Romana Dreus

64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 2c

tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321

REGON 000308618 NIP 764-20-88-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Biegła Mularska

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Sztyr

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Załącznik nr 2

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			Amortyzacja	Pozostałe przychody	Razem	sprzedaż	likwidacja	Pozostałe zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	362 436,61	42 917,76		42 917,76				405 354,37	92 060,53
2	Środki trwałe	14 789 206,61	2 035 267,76	0,00	2 035 267,76		31 499,94	31 499,94	16 792 974,43	21 552 696,69
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00				0,00	396 981,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 654 619,09	574 473,34		574 473,34				6 229 092,43	17 001 560,91
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 372 091,85	34 885,80		34 885,80				1 406 977,65	71 263,86
	d) środki transportu	365 953,48	55 205,66		55 205,66				421 159,14	554 810,02
	e) inne środki trwałe	6 417 182,66	922 579,20		922 579,20		31 499,94		7 339 761,86	3 528 080,90
	Środki trwałe niższej wartości	979 359,53	448 123,76		448 123,76			31 499,94	1 395 983,35	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	89 790,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00

Chodzież 28-02-2019r

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kawałska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Sztyt

Stan gruntów

Załącznik nr 3

Grunty własne	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	zmniejszenia - sprzedaż	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ogółem w tym (ha)	1,4257	0	0	1,4257
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0025			0,0025
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,0226			0,0226
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	0,2022			0,2022
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	0,0220			0,0220
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	0,9985			0,9985
Działka 4486 księga wieczysta 25863	0,1779			0,1779
	367 161,00	0	0	367 161,00
Działka 2550/60 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	299,26			299,26
Działka 2550/61 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	2 705,24			2 705,24
Działka 2550/62 księga wieczysta nr PO1H/00014794/9	24 203,50			24 203,50
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	2 633,00			2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	119 520,00			119 520,00
Działka 4486 księga wieczysta 25863	217 800,00			217 800,00

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie umów :

Umowy dzierżawy:

Powiat Chodzieski

Działka 2550/3 0,0994 ha

29 820,00 zł

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szpil

SZPITAL POWIATOWY

im. prof. Romana Drewsa

64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29

tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321

REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

Chodzież 28-02-2019

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

Stan nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Załącznik nr 4

Rodzaj umowy	Nazwa	Wartość
1	2	3
Umowa o współpracy- najmu zawarta 12.04.2013	Analizator immunochemiczny ARCHITECT i 1000	
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Biosen 5030	9 630,00
Umowa dzierżawy z dnia 24.05.2016	Analizator Biosen	
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	6 420,00
Umowa dzierżawy z dnia 31.03.2010	Analizator Cobas b 221 S4	70 000,00
Umowa dzierżawy z dnia 07.10.2010	Cobas b 221	
Umowa dzierżawy z dnia 01.05.2010	Analizator mini Vidas	40 000,00
Umowa dzierżawy z dnia 01.04.2010	Analizator Prestige 24	70 000,00
Umowa użyczenia z dnia 28.10.2010 r	Pompa Flocare Infinity do żywienia dojelitowego	2 675,00
Umowa użyczenia z dnia 03.04.2012 r	Sprzęt do mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	
Umowa dzierżawy z dnia 10.10.2014	Analizator Cell-Dyn 1800	
Umowa dzierżawy z dnia 30.11.2017	Pompa do żywienia dolitowego AMIKA 2szt 1736,-	3 526,00

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Sztyt

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

**Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

Załącznik nr 5

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1 982 262,29
2. Zwiększenia :	0,00
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym : od organu założycielskiego	
b) dary mające charakter majątku trwałego : w tym : od organu założycielskiego	
c) dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym : od organu założycielskiego	
d) inne nieodpłatnie przekazane przez organ założycielski	
3. Zmniejszenia :	0,00
a)przebieganie na rozl międzyokresowe nie zamortyzowanej wartości netto	
b) przekaz nier do org załóż	
Stan na koniec roku Obrotowego	1 982 262,29

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Sztyr
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta J. Walska

**Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu zakładu**

Załącznik nr 6

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	7 700 545,79
2. Zwiększenia :	773 499,54
a) z zysku	773 499,54
b) akt notarialny bud adm, bud mieszk	
c) środki z innych źródeł	
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat	
b) pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego	8 474 045,33

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Sztyt

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewelina Kowalska

Propozycje co do sposobu podziału zysku

Załącznik nr 7

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2018 rok	69 654,91
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	69 654,91
zwiększenie funduszu zakładu	69 654,91
dofinansowanie ZFŚS	0,00
nagrody dla pracowników	0,00
3b. Strata	0,00
pokrycie funduszu zakładu	0,00
do rozliczenia w latach następnych	0,00

Propozycje co do sposobu podziału straty

Treść	kwota w zł
1	2
1. Strata za 2016 rok	0,00
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata do podziału	
pokrycie funduszem zakładu	
do rozliczenia w latach następnych	
3b. Zysk do podziału	0,00
zwiększenie funduszu zakładu	
dofinansowanie ZFŚS	
nagrody dla pracowników	

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-304

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szpytliński
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewelina Jurek

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidzianym umową okresie spłaty

Załącznik nr 8

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 210 636,92	2 745 283,01							3 210 636,92	2 745 283,01		
1. Wobec pozostałych jednostek	3 210 636,92	2 745 283,01							3 210 636,92	2 745 283,01		
a) kredyty i pożyczki	423 363,96	385 039,35							423 363,96	385 039,35		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności : do 12 miesięcy	1 385 294,57	1 317 994,42							1 385 294,57	1 317 994,42		
powyżej 12 miesięcy	1 385 294,57	1 317 994,42							1 385 294,57	1 317 994,42		
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe												
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	653 342,11	385 049,68							653 342,11	385 049,68		
h) z tytułu wynagrodzeń	483 540,85	598 272,08							483 540,85	598 272,08		
i) inne	265 095,43	58 927,48							265 095,43	58 927,48		

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szczęśliwy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Kowalska

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Załącznik nr 9

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)			
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b) inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym :			
remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	209 648,96	187 945,33	-21 703,63
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	3 033,37	9 567,91	6 534,54
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	206 615,59	178 377,42	-28 238,17
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	6 672 410,74	10 355 582,04	3 683 171,30
długoterminowe	6 358 020,00	9 697 969,04	3 339 949,04
krótkoterminowe	314 390,74	657 613,00	343 222,26

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szpil
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Nowalska

Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów

Załącznik nr 10

Wyszczególnienie	2017	struktura w %	2018	Struktura w %	Dynamika 2017/2018
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :	25 791 017,06	88,68	28 385 038,13	89,57	110,06
Świadczenia szpitalne	22 992 211,68	79,06	25 105 696,79	79,23	109,19
Ratownictwo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rehabilitacja	2 798 805,38	9,62	3 279 341,34	10,35	117,17
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 939 613,49	6,67	1 957 797,29	6,18	100,94
3. Przychody pozostałe	1 351 880,57	4,65	1 346 081,51	4,25	99,57
Razem (1+2+3)	29 082 511,12	100,00	31 688 916,93	100,00	108,96

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000300510 NIP 764-20-88-394

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szczęśliwy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Nowalska

**Rozliczenie głównych pozycji różnicowych podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto**

Załącznik nr 11

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Przychody w tym :	31 688 916,93
konto 700	229 467,12
konto 701	30 113 368,30
konto 702	14 742,86
konto 750	16 627,37
konto 760	1 314 711,28
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	
3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2)	31 688 916,93
4. Koszty w tym :	31 619 262,01
konto 711	29 854 267,08
konto 712	1 527 879,75
konto 751	120 628,78
konto 761	116 486,40
5. Koszty NKUP w tym :	0,00
Kary i grzywny	
Wierzytelności odpisane	
Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
6. Koszty podatkowe (poz 4 - poz 5)	31 619 262,01
7. Dochód	69 654,92
8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)	69 654,92
9. Odliczenie straty z lat ubiegłych	
10. Kwota podatku	0 zł

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szatit

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Nowalska

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Załącznik nr 12

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	182,89	166,95	15,94	163,61
Lekarze medycyny	3,21	2,00	1,21	3,00
inni z wyższym wykształceniem	15,22	9,22	6,00	10,65
pielęgniarki	83,51	82,85	0,66	82,34
położne	17,91	17,91		16,77
technicy medyczni	12,93	12,93		15,90
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostały średni personel med.	11,24	11,24	-	10,92
niższy personel medyczny	3,00	3,00	-	3,00
obsługa	20,27	16,69	3,58	6,00
administracja	15,60	11,11	4,49	15,03

Chodzież 28-02-2019

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-30
REGON 000300519 NIP 764-20-68-35

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Sztyt

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Krawczyńska

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Stanisława Ślaboszewską
Data: 2019.03.20 12:49:47 CET

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr VI/57/2019 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 15 maja 2019 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2018.

Zgodnie z zapisem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego jednostki następuje po uprzednim badaniu przeprowadzonym przez biegłego rewidenta.

Wyboru biegłego rewidenta, zgodnie z art. 66 cyt. wyżej ustawy dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki. Kierownik jednostki nie może dokonać takiego wyboru.

Badanie sprawozdania przeprowadził niezależny biegły rewident. Wyboru biegłego rewidenta dokonała Rada Powiatu Chodzieskiego - *Uchwała Nr XXXVIII/1227/2017 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 22 listopada 2017 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2017 oraz rok 2018.*

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. zamyka się wynikiem finansowym - zysk netto 69.654,91 zł.

Z uwagi na powyższe przedkłada się niniejszą uchwałę. Jej podjęcie nie rodzi skutków finansowych dla budżetu powiatu chodzieskiego w 2019 r.