

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 2 8 1 7 3 9 1 2 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 4 7 1 2	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30.04.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy "105 KRESOWY SZPITAL WOJSKOWY Z PRZYCHODNIĄ SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŻARACH"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBUSKIE	Powiat	ŻARSKI
Gmina	ŻARY	Miejscowość	ŻARY
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	ŻARSKI		Gmina
Ulica	UL. DOMAŃSKIEGO	Nr domu	2
Miejscowość	ŻARY	Kod pocztowy	68-200
Poczta ŻARY			
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Szpital z roku na rok ma coraz trudniejszą sytuację finansową. Narastająca niepokryta strata z lat ubiegłych sprawia, że fundusz własny Szpitala jest ujemny. Mimo trudnej sytuacji finansowej i braku płynności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Szpital założył, że będzie kontynuował działalność w niezmienionej formie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jednostce nie są znane działania organu tworzącego mające na celu zaprzestanie działania. Na kontynuację działania niewątpliwie będzie miała wpływ pandemia wirusa COVID-19, która z początkiem roku 2020 zaczęła się rozprzestrzeniać w wielu krajach. Zdarzenie to nie powoduje korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu za rok 2020.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z ustawą o działalności leczniczej.

Metody wyceny aktywów i pasywów

I. Zasady wyceny aktywów trwałych

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się zależnie od sposobu ich nabycia (wytworzenia) według:

- a) ceny nabycia (zakup),
- b) kosztów wytworzenia,
- c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (zasadę tę stosuje się w przypadku przeszacowania ich do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innego zdarzenia powodującego utratę wartości składników aktywów trwałych i odpisuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych),
- d) cena nabycia składników aktywów jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług związane z zakupem i przystosowaniem składników aktywów do stanu zdatnego do używania i pomniejszona o rabaty, upusty i inne zmniejszenia i odzyski,

e) w przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów przyjętych w szczególności nieodpłatnie (także w formie darowizny) jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,

f) koszt wytworzenia środka trwałego w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera ogół poniesionych kosztów za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia danego składnika aktywów trwałych do użytkowania w tym także:

- podatek od towarów i usług i podatek akcyzowy nie podlegający odliczeniu,
- koszty obsługi zaciągniętych zobowiązań w celu sfinansowania aktywów trwałych, pomniejszone o przychody uzyskane z tych tytułów.

2. Wartość początkowa środków trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększona o koszty jego ulepszenia i przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji powodujące po zakończeniu ulepszenia, przewyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

3. Umorzenie środków trwałych dokonuje się metodą liniową drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych pozycji środków trwałych umarzanych stopniowo odpowiada okresowi wynikającemu z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Szpital stosuje zasadę, że środki o wartości do 1.500 zł, w miesiącu wydania do użytkowania zalicza się do materiałów i 100% ich wartości odnosi w koszty zużycia materiałów z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji pozabilansowej.... Natomiast środki trwałe o wartości początkowej od 1.500 zł do 10.000 zł w miesiącu wydania ich do użytkowania zalicza się do środków trwałych z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji bilansowej i 100% ich wartości odpisuje w koszty amortyzacji. Środki trwałe powyżej 10.000 zł w miesiącu wydania do użytkowania wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Poprawność stosowania okresów i stawek amortyzacyjnych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.

5. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł ustala się odpisy amortyzacyjne w wysokości 50%. Po zrównaniu wartości początkowej z umorzeniem dokonuje się ich wyksięgowania z ewidencji bilansowej.

6. W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innego zdarzenia powodującego utratę wartości składników aktywów trwałych dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

7. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500 zł do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania, natomiast poniżej 1.500 zł są traktowane jako materiały. Stosowane stawki amortyzacyjne są zgodne z przepisami podatkowymi

8. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych.

II. Zasady wyceny aktywów obrotowych

1. Materiały:

- Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej dla leków w aptekach szpitalnych i dla magazynów: wielobranżowego, drobnego sprzętu medycznego, informatycznego oraz magazynu krwi i osocza.
- Leki, materiały medyczne, odczynniki wydawane z aptek szpitalnych będą zaliczane w koszty działalności operacyjnej w momencie wydania z aptek szpitalnych dla poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala.
- Dodatkowo dokonuje się odpisywania w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu dla ośrodków kosztów nie mających istotnego wpływu na wynik finansowy (dla artykułów biurowych i części zamiennych do samochodów, paliwa dla których nie prowadzi się ewidencji wartościowo-ilościowej (ewidencji magazynowej) w miejscu składowania.

2. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności wyceny. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

3. Odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja.

4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

III. Zasady wyceny zobowiązań i rezerw

1. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z naliczonymi przez kontrahentów odsetkami z tytułu zwłoki. Natomiast odsetki od zobowiązań niezapłaconych naliczone przez Szpital na dzień bilansowy zgodnie z ostrożnością wyceny obciążają zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu i zwiększają rozliczenia międzyokresowe bierne.

2. Kredyt obrotowy/pożyczka prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych i długoterminowych w pozycji kredyty i pożyczki. Jest to należność główna natomiast odsetki księgowane są w kosztach finansowych.

3. Kredyt inwestycyjny dotyczący budynku nr 5 (ortopedia i psychiatria) - należność główna prezentowana jest zarówno w zobowiązaniach długoterminowych jak i w zobowiązaniach krótkoterminowych w pozycji kredyty i pożyczki. Odsetki od kredytu księgowane są w kosztach finansowych.

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Odpisy czynne i bierne rozliczeń międzyokresowych kosztów danego okresu sprawozdawczego Szpitala dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie.

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

V. Zasady wyceny funduszy własnych

1. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.

2. wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają:

- a) fundusz założycielski,
- b) fundusz zakładu.

Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej SP ZOZ części mienia Skarbu Państwa.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku SP ZOZ po odliczeniu funduszu założycielskiego.

Fundusz zakładu SP ZOZ zwiększa się o:

- a) zysk netto,
- b) kwoty zwiększenia aktywów trwałych, będących skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów,
- c) kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego przez podmiot tworzący.

Fundusz zakładu SP ZOZ zmniejsza się o:

- a) stratę netto,
- b) kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będących skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Ustalenia wyniku finansowego

VI. Procedura ustalania wyniku finansowego

Do podstawowych zadań Szpitala należy świadczenie usług medycznych.

Na wynik finansowy netto składa się:

1. Wynik ze sprzedaży, który powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z działalności statutowej a kosztami działalności operacyjnej. Do przychodów z działalności operacyjnej zalicza się przychody z kontraktowanych i wykonanych świadczeń medycznych, przychody ze sprzedaży materiałów oraz pozostałe przychody ze sprzedaży (koszty dzierżaw i refaktur). Natomiast koszty działalności operacyjnej to koszty wytworzenia wykonanych i sprzedanych świadczeń medycznych.

2. Wynik z działalności operacyjnej, który powstaje w segmencie pozostałej działalności operacyjnej i jest różnicą pomiędzy pozostałymi kosztami operacyjnymi a pozostałymi przychodami operacyjnymi.

3. Wynik z działalności gospodarczej Szpitala to

przychody finansowe, do których zalicza się:

- korzyści uzyskane z tytułu posiadanych aktywów finansowych - odsetki,
- przeszacowanie wartości lub sprzedaży aktywów finansowych

oraz koszty finansowe, do których zalicza się:

- starty ze zbycia aktywów finansowych,
- koszty finansowania kapitałem pożyczkowym - odsetki
- odpisy aktualizujące odzwierciedlające utratę wartości aktywów finansowych

4. Wynik finansowy netto otrzymujemy po pomniejszeniu wyniku finansowego brutto podatkiem dochodowym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy kalendarzowych tj. od 1 stycznia do 31 grudnia.

Sprawozdanie finansowe Szpitala obejmuje:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat (w wariantcie porównawczym),
- c) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- d) rachunek przepływów pieniężnych (metodą pośrednią),
- e) informację dodatkową.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

"105 KRESOWY SZPITAL WOJSKOWY
Z PRZYCHODNIĄ SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W ŻARACH"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	54 027 886,21	46 872 957,18	A	Kapitał (fundusz) własny	-6 692 477,00	-2 194 044,77
I	Wartości niematerialne i prawne	108 833,96	109 142,99	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 670 583,00	21 670 583,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	108 833,96	109 142,99	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	53 919 052,25	46 763 814,19	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	31 492 759,54	33 263 994,77		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	250 534,80	250 534,80		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 602 540,59	27 413 167,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 864 627,77	-19 580 100,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny	199 841,79	312 482,52	VI	Zysk (strata) netto	-4 498 432,23	-4 284 527,68
d)	środki transportu	3 554 386,48	1 232 368,17	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 885 455,88	4 055 441,60	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 372 800,56	58 055 688,05
2	Środki trwałe w budowie	22 426 292,71	13 499 819,42	I	Rezerwy na zobowiązania	4 541 268,16	4 000 912,57
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 155 310,00	3 493 146,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	2 925 412,00	2 087 258,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 229 898,00	1 405 888,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	385 958,16	507 766,57
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	15 940,79	30 340,79
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	370 017,37	477 425,78
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 101 146,06	2 415 684,77
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 101 146,06	2 415 684,77
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 101 146,06	2 415 684,77
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	27 908 719,97	25 603 799,83
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 829 890,27	25 578 250,66
B	Aktywa obrotowe	9 652 437,35	8 988 686,10	a)	kredyty i pożyczki	2 092 316,47	1 675 215,95
I	Zapasy	1 780 093,57	1 775 753,29	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	1 780 093,57	1 775 753,29	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 605 100,73	17 359 262,30
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	19 605 100,73	17 359 262,30
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	7 779 118,38	7 121 966,30	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 738 216,95	2 972 598,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 268 985,03	2 860 828,04
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	125 271,09	710 345,66
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	78 829,70	25 549,17
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	35 821 666,37	26 035 290,88
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 821 666,37	26 035 290,88
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	32 749 786,73	23 174 758,72
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	3 071 879,64	2 860 532,16
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	7 779 118,38	7 121 966,30				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 559 747,59	7 104 965,39				
	– do 12 miesięcy	7 559 747,59	7 104 965,39				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 580,62	3 764,56				
c)	inne	7 590,17	12 936,35				
d)	dochodzone na drodze sądowej	207 200,00	300,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 245,02	33 092,01				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 245,02	33 092,01				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 245,02	33 092,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 402,88	10 441,77				
	– inne środki pieniężne	5 842,14	22 650,24				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 980,38	57 874,50				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	63 680 323,56	55 861 643,28		PASYWA razem (suma poz. A i B)	63 680 323,56	55 861 643,28

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	100 032 182,04	87 020 899,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 570 408,36	87 480 298,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-538 271,32	-460 593,99
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45,00	1 195,00
B	Koszty działalności operacyjnej	108 710 474,30	96 111 099,43
I	Amortyzacja	6 345 488,09	6 857 110,88
II	Zużycie materiałów i energii	15 971 302,08	14 956 262,74
III	Usługi obce	38 086 243,58	31 895 425,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	285 417,35	279 416,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	39 883 194,07	34 776 464,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 499 481,96	6 761 871,78
	– emerytalne	3 281 317,67	2 941 220,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	639 347,17	584 547,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-8 678 292,26	-9 090 199,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 964 378,57	6 531 479,56
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 972 003,50	3 078 629,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 197,13	73 950,68
IV	Inne przychody operacyjne	2 936 177,94	3 378 899,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	917 590,08	1 184 626,24
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	77 541,22
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	550 894,11	324 622,90
III	Inne koszty operacyjne	366 695,97	782 462,12
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 631 503,77	-3 743 346,19
G	Przychody finansowe	15 322,02	83 963,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	15 322,02	83 963,65
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	882 250,48	610 322,14
I	Odsetki, w tym:	882 205,64	610 119,93
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	44,84	202,21
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 498 432,23	-4 269 704,68
J	Podatek dochodowy	0,00	14 823,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-4 498 432,23	-4 284 527,68

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie PDF, CSV, JPG, PNG, DOC, DOCX, XLS, XLSX, ODT, ODS, TXT lub RTF. W przypadku dołączenia informacji dodatkowej sporządzonej w postaci pliku PDF, treść tej informacji zamieszczona zostanie w całości w e-sprawozdaniu wygenerowanym do formatu PDF. Natomiast w przypadku dołączenia informacji dodatkowej sporządzonej w innym pliku niż PDF, np. w postaci pliku DOC, JPG, TXT, w e-sprawozdaniu wygenerowanym do formatu PDF zamieszczona zostanie jedynie informacja o dołączonych plikach. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

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

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 498 432,23									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-3 028 200,63	0,00	-3 028 200,63							
przychody z umorzeń środków trwałych dotowanych	-2 972 003,50	0,00	-2 972 003,50	17	1	21				
otrzymane należności na które utworzono odpis aktualizujący	-56 197,13	0,00	-56 197,13	16	1	26a				
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-803,66	0,00	-803,66							
naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności	-803,66	0,00	-803,66	12	4	2				
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	398,62	0,00	398,62							
otrzymane odsetki za lata ubiegłe	398,62	0,00	398,62	12	4	2				
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 640 893,51	0,00	3 640 893,51							
koszty reprezentacji	23 440,58	0,00	23 440,58	16	1	28				
odpisy z tytułu zużycia środków trwałych zgodnie z art.16e-16m	3 483 643,39	0,00	3 483 643,39	16	1	48				
koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	133 809,54	0,00	133 809,54	16	1	17				
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 468 355,30	0,00	4 468 355,30							
naliczony ale nie poniesiony koszt badania bilansu	9 840,00	0,00	9 840,00	15	4	d				
odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	550 894,11	0,00	550 894,11	16	1	26	a			
naliczone lecz nie wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy	1 822 321,25	0,00	1 822 321,25	16	1	57				
nieprzekazany -nierozliczony ZFŚS	78 609,08	0,00	78 609,08	16	1	9	b			
naliczone lecz niezapłacone odsetki na dzień bilansowy	384 121,52	0,00	384 121,52	16	1	11				
nieopłacone do ZUS składki, określone w ustawie	1 170 336,25	0,00	1 170 336,25	16	1	57				
Niewypłacone należności określone w art.13 pkt 2 i 4-9	452 233,09	0,00	452 233,09	16	1	57				
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-2 583 769,01	0,00	-2 583 769,01							
Przekazany -rozliczony ZFŚS za lata ubiegłe	-24 890,55	0,00	-24 890,55	16	1	9b				
odsetki zapłacone za lata ubiegłe	-100 792,09	0,00	-100 792,09	16	1	11				
poniesiony koszt badania bilansu roku poprzedniego	-5 258,25	0,00	-5 258,25	15	4d					
Zapłacone do ZUS składki roku poprzedniego	-1 068 239,17	0,00	-1 068 239,17	16	1	57a				
wypłacone należności określone w art.13 pkt 2 i 4-9 za rok poprzedni	-224 431,70	0,00	-224 431,70	16	1	57				
wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy z lat ubiegłych	-1 160 157,25	0,00	-1 160 157,25	16	1	57				
Pozostałe ^{*)}										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 001 558,10	0,00	2 001 558,10							
wydatki na cele statutowe	-11 055 389,63	0,00	-11 055 389,63	17	1					
przychody z tytułu praw otrzymanych odpłatnie lub częściowo nieodpłatnie	298 568,74	0,00	298 568,74	12	1	1				
otrzymane dotacje, darowizny, subwencje	12 758 378,99	0,00	12 758 378,99	12	1	1				
Pozostałe ^{*)}										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-4 498 432,23	-4 284 527,68
II.	Korekty razem	6 214 659,52	7 914 094,83
1.	Amortyzacja	6 345 488,09	6 857 110,88
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	77 541,22
5.	Zmiana stanu rezerw	540 355,59	508 174,84
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 340,28	-190 770,24
7.	Zmiana stanu należności	-657 152,08	-63 843,13
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 887 819,62	3 263 547,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 779 761,90	-3 147 988,83
10.	Inne korekty	882 250,48	610 322,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 716 227,29	3 629 567,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	13 435 239,12	14 859 333,59
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 435 239,12	14 781 792,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	77 541,22
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 435 239,12	-14 859 333,59
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	14 481 853,51	13 759 870,44
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	12 481 853,51	13 759 870,44
II.	Wydatki	2 779 688,67	2 536 405,77
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 897 438,19	1 926 083,63
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	882 250,48	610 322,14
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 702 164,84	11 223 464,67
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-16 846,99	-6 301,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-16 846,99	-6 301,77
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	33 092,01	39 393,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	16 245,02	33 092,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	220,02	686,22

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 194 044,77	2 090 482,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 194 044,77	2 090 482,91
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 670 583,00	21 670 583,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 670 583,00	21 670 583,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 580 100,09	-17 333 805,25
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-19 580 100,09	-17 333 805,25
	- 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	-19 580 100,09	-17 333 805,25
	a) zwiększenie (z tytułu)	-4 284 527,68	-2 246 294,84
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- zwiększenie straty z 2017 r	0,00	2 246 294,84
	- zwiększenie straty z 2018 r	4 284 527,68	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 864 627,77	-19 580 100,09
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 864 627,77	-19 580 100,09
6.	Wynik netto	-4 498 432,23	-4 284 527,68
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	4 498 432,23	4 284 527,68
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 692 477,00	-2 194 044,77
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-6 692 477,00	-2 194 044,77

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Część 1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających 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

1a. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.							
Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki	Razem
Wartość brutto							
1	BO 01.01.2019	250 534,80	59 330 096,68	1 580 389,63	2 421 169,71	27 702 099,70	91 284 290,52
2	zwiększenia	0,00	0,00	0,00	2 695 055,03	1 803 760,94	4 498 815,97
	przejęcie środków trwałych w budowie						0,00
	zakup				45 457,67	362 735,30	408 192,97
	dotacja				2 649 597,36	1 378 747,64	4 028 345,00
	darowizna					62 278,00	62 278,00
3	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż						0,00
	likwidacja						0,00
	inne (przekazanie)						0,00
4	BZ 31.12.2019	250 534,80	59 330 096,68	1 580 389,63	5 116 224,74	29 505 860,64	95 783 106,49
Umorzenia							
1	Bo 01.01.2019	0,00	31 916 929,00	1 267 907,11	1 188 801,54	23 646 658,10	58 020 295,75
2	zwiększenia	0,00	3 810 627,09	112 640,73	373 036,72	1 973 746,66	6 270 051,20
	amortyzacja		3 810 627,09	112 640,73	373 036,72	1 973 746,66	6 270 051,20
	inne						0,00
3	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	likwidacja						0,00
	inne- sprzedaż						0,00
4	BZ 31.12.2019	0,00	35 727 556,09	1 380 547,84	1 561 838,26	25 620 404,76	64 290 346,95
Odpisy aktualizujące							
1	BO 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto BO	250 534,80	27 413 167,68	312 482,52	1 232 368,17	4 055 441,60	33 263 994,77
6	Wartość netto BZ	250 534,80	23 602 540,59	199 841,79	3 554 386,48	3 885 455,88	31 492 759,54

Budynki i budowle wykazane w bilansie także zostały przekazane w bezpłatne użytkowanie z MON-u . W związku z rozpoczęciem rozbudowy budynku nr 5 o oddział chirurgii ogólnej – II etap Szpital otrzymał dotację w wysokości 8.695.000 zł w 2019 roku a ze środków własnych zrealizował kwotę 179.813,29 zł. Zaczął także przebudowę pomieszczeń w budynku nr 23 na potrzeby gabinetów

specjalistycznych, centralnej rejestracji oraz termomodernizacji. W tym celu został sporządzony projekt na kwotę 51.660 zł na tą inwestycję.

Na środki trwale (sprzęt medyczny) Szpital otrzymał dotację z MON w wysokości 1.997.000 zł oraz od Jednostek Samorządu Terytorialnego tj. Starostwa Powiatowe w Żarach i w Żaganiu oraz Gminy Żary i Żagań na kwotę 1.613.156,80 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakupy sprzętu medycznego potrzebnego do podtrzymania kontraktu z NFZ.

1 b. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych:

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
Wartości Niematerialne i Prawne	770 651,66	74 993,10	0,00	845 644,76

Umorzenie

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
Wartości Niematerialne i Prawne	661 508,67	75 302,13	0,00	736 810,80

Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 108.833,96 zł wynikały z przyjęcia nowych licencji i programów komputerowych.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów oraz długoterminowych aktywów finansowych– nie dotyczy

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10 – nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- nie dotyczy

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

Szpital posiada grunty na podstawie umowy bezpłatnego użytkowania z Ministerstwem Obrony Narodowej zawartej dnia 15 stycznia 1999 roku . W związku z tą umową wartość gruntów na początku i na koniec roku 2018 wynosiła **250.534,80 zł**.

Grunty w bezpłatnym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2018
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 85/25 w kompleksie 2956	Powierzchnia (ha)	9,1986	0,00	0,00	9,1986
		Wartość (zł)	248 362,20	0,00	0,00	248 362,20
2	Działka Nr 85/23 w kompleksie 2956	Powierzchnia (ha)	0,0038	0,00	0,00	0,0038
		Wartość (zł)	102,60	0,00	0,00	102,60

3	Ujęcie wody Kadłubie Nr 315/16 w kompleksie 4565	Powierzchnia (ha)	0,6900	0,00	0,00	0,6900
		Wartość (zł)	2 070,00	0,00	0,00	2 070,00
	BZ 31.12.2018	Powierzchnia (ha)	9,8924	0,00	0,00	9,8924
		Wartość (zł)	250 534,80	0,00	0,00	250 534,80

Na grunty położone w Żarach przy ul. Domańskiego 2 w kompleksie nr 2956 składają się nie następujące działki:

- Nr 85/25 o pow. 91.986 m²
- Nr 85/23 o pow. 38 m²

Na grunty położone w miejscowości Kadłubie (ujęcie wody) w kompleksie nr 4565 obejmują działkę nr 315/16 o pow. 6.900 m².

Wartość początkowa używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub użyczenia w zł :

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 rok	Stan na 31.12.2019 rok
Razem , w tym:	27 816 266,95	28 189 621,24
Grunty	21 754,86	21 754,86
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 185 640,10	20 534 769,08
Urządzenia techniczne i maszyny	64 994,40	64 994,40
Środki transportu	75 000,00	75 000,00
Pozostały sprzęt (w szczególności medyczny)	7 468 877,59	7 493 102,90

Grunty

Szpital dzierżawi od Agencji Mienia Wojskowego działkę Nr 85/11 o pow. 3.842 m² zgodnie z umową nr 23/2011 z dnia 23.05.2011 roku (umowa 69/fin/Z/11).

Od 01.05.2013 r. Szpital dzierżawi grunty Starostwa Powiatowego w Żaganiu. W ramach umowy tej wchodzi następujące działki położone w Żaganiu przy ul. Żagańskiej 1a :

- Nr 1022 o pow. 8.113 m² (wartość 17.344,12 zł)
- Nr 1028/1 o pow. 1.046 m² (wartość 2.236,16 zł)

Szpital także podpisał umowy użyczenia gruntów od 01.01.2010 roku podpisane z Wójtem Gminy Osiecznica na podstawie których prowadzi Przychodnie Podstawowej Opieki Zdrowotnej w miejscowościach: Osiecznica ul. Piaskowa (działka nr 840- 0,1500 ha) , Parowa (działka nr 176 – 0,0500 ha) oraz Świętoszów, ul. Szkolna 13 (działka nr 58/4 – 0,5000 ha). Działki te nie są wycenione.

Od dnia 04.01.2019 r. Szpital użytkuje grunty na podstawie umowy użyczenia z Gminą Lubsko dotyczące działki nr 220/1 o pow.258 m² z wynoszącym 70/100 udziałem we wspólnych częściach gruntu.

Środki trwale i pozostałe

W związku z podpisaniem umowy dzierżawy ze Starostwem Powiatowym w Żaganiu obowiązującej od dnia 01.05.2013 r do 30.04.2018 r. oraz z pozostałymi umowami ważnymi do 31.12.2019 r. na sprzęt i nieruchomości Szpital wykazuje te środki w ewidencji pozabilansowej. Na cele związane z umową dot. ratownictwa medycznego Szpital dzierżawi budynki w Trzebielu i Iłowej.

Szpital oprócz umów dzierżawy posiada także umowy użyczenia z Wójtem Gminy Osiecznica dotyczących gruntów, budynków i budowli oraz środków trwałych i wyposażenia. W zamian Szpital zobowiązał się świadczyć usługi medyczne Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Świętoszowie, Osiecznicy i Parowej. Umowy są zawarte od 01.01.2010 roku na czas nieokreślony. W związku z tym Szpital ma podpisany kontrakt oprócz NFZ Zielona Góra z NFZ Dolnośląskim. Umowę użyczenia Szpital podpisał z Gminą Lubsko na pomieszczenia służące do wykonywania umowy na ratownictwo medyczne oraz nocną i świąteczną opiekę medyczną.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – nie dotyczy

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

Należności krótkoterminowe							
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.			Stan na 31.12.2019r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	8 286 357,20	1 164 390,90	7 121 966,30	9 416 805,59	1 637 687,21	7 779 118,38
a.	z tyt. dostaw i usług w tym o okresie spłaty	7 508 411,17	403 445,78	7 104 965,39	8 131 905,27	572 157,68	7 559 747,59
	do 12 m-cy	7 508 411,17	403 445,78	7 104 965,39	8 131 905,27	572 157,68	7 559 747,59
	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tyt. podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych	3 764,56	0,00	3 764,56	4 580,62	0,00	4 580,62
c	inne	12 936,35	0,00	12 936,35	7 590,17	0,00	7 590,17
d	dochodzone na drodze sądowej	761 245,12	760 945,12	300,00	1 272 729,53	1 065 529,53	207 200,00
RAZEM		8 286 357,20	1 164 390,90	7 121 966,30	9 416 805,59	1 637 687,21	7 779 118,38

Należności z tytułu dostaw i usług w bilansie występują w kwocie 7.484.163,59 zł. Należności zostały zwiększone (3.390,88 zł) z tytułu faktur nierozliczonych z kontem 201 oraz o rozrachunki z osobami nieubezpieczonymi w kwocie 644.350,80 zł. Na należności trudno ściągane dokonano odpisów w wysokości 572.157,68 zł. W pozycji należności z tytułu podatków ujęto rozrachunki z tytułu vat w kwocie 3.390,88 zł oraz podatek od osób prawnych w kwocie 1.067,00 zł. W pozycji inne należności – kwota 7.590,17 zł dotyczy rozliczeń wadów, kaucji, depozytów i opłat sądowych i komorniczych oraz potrąceń pracowniczych. W pozycji dochodzone na drodze sądowej ujęta jest kwota 207.200,00 zł z tytułu wystawionej noty w sprawie przeciwko kontrahentowi.

Odpisy aktualizujące zostały w 2019 roku naliczone na kwotę 552.544,11 zł z tytułu wystawionych faktur dla osób nieubezpieczonych. Zmniejszenie z tytułu ww. odpisów wyniosło 79.247,80 zł i dotyczyło rozwiązania rezerwy w skutek zapłaty faktury przez kontrahenta, ściągniętych kosztów komorniczych i sądowych oraz dotyczących korekt faktur.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy

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

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
1.	Podstawowy MON	21 670 583,00	0,00	0,00	21 670 583,00

2	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00

Na funduszu założycielskim nie było ruchów związanych ze zwiększeniem czy zmniejszeniem majątku MON i na funduszu zakładu także nie wystąpiły obroty i zmiany.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-23 864 627,77
2.	Strata netto	-4 498 432,23

Zgodnie z art.59 ustawy o działalności leczniczej Szpital proponuje pokryć stratę z zysku w latach następnych. Wynik finansowy (strata netto) podwyższy stratę z lat ubiegłych.

Strata dotycząca ubiegłego roku w wysokości -4.284.527,68 zł została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną Szpitala i przekięgowana Decyzją nr 92/ DWSZdr. Ministra Obrony Narodowej z dnia 20.06.2018 roku, pozostawiając ją do rozliczenia w przyszłych okresach obrachunkowych.

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

Rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2019
Rezerwy długoterminowe:	2 087 258,00	838 154,00	0,00	2 925 412,00
na odprawy emerytalne	828 306,00	286 889,00	0,00	1 115 195,00
na nagrody jubileuszowe	1 258 952,00	551 265,00	0,00	1 810 217,00
Rezerwy krótkoterminowe:	1 405 888,00	984 167,25	1 160 157,25	1 229 898,00
na odprawy emerytalne	560 580,00	365 546,14	278 244,14	647 882,00
na nagrody jubileuszowe	845 308,00	618 621,11	881 913,11	582 016,00
RAZEM	3 493 146,00	1 822 321,25	1 160 157,25	4 155 310,00

Szpital na podstawie programu aktuarialnego na koniec każdego roku obrachunkowego uaktualnia rezerwy na świadczenia emerytalne i jubileuszowe. W związku ze wzrostem średniego wieku oraz podwyżkami dla pracowników zwiększyła się rezerwa długoterminowa i krótkoterminowa.

W pozycji pozostałe rezerwy ujęta zostały na odszkodowanie jakie zostało zasądzone sądownie od 2011 roku, przez co Szpital musi płacić rentę w kwocie 1.200,00 zł miesięcznie. Renta została rozbita na długoterminową i krótkoterminową. W 2019 roku ze względu na niedostarczenie rachunków przez lekarzy kontraktowych została utworzona rezerwa w kwocie 161.516,50 zł. Jest też utworzona rezerwa na odsetki dla kontrahentów z tytułu niezapłaconych faktur, która nie zmieniła się od ubiegłego roku. Kwoty te księgowane są na koncie rozliczenia międzyokresowe bierne natomiast zaprezentowane zostały w pozostałych rezerwach w bilansie w poz. B.I.3.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanych umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe							
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.			Stan na 31.12.2019r.		
		1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	2415684,77	0,00	0,00	2101146,06	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	2 415 684,77	0,00	0,00	2 101 146,06	0,00	0,00
b	z tyt.emisji długoterminowych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		2 415 684,77			2 101 146,06		

W 2014 roku Szpital zaciągnął kredyt inwestycyjny na zakończenie rozpoczęte inwestycji w budynku nr 5 dotyczącej modernizacji oddziałów ortopedycznego i psychiatrycznego wraz z dobudową windy oraz dobudową dodatkowej sali operacyjnej. Kredyt został zaciągnięty na kwotę 9.900.346,22 zł oraz odsetki. W 2019 roku została spłacona część kredytu długoterminowego w wysokości 1.425.649,80 zł. Reszta jaka została do spłacenia to kwota 990.034,97 zł plus kwota pokazana w zobowiązaniach krótkoterminowych w wysokości spłaconego kredytu. Do kredytu została dołączona kwota pożyczki długoterminowej Firmy Siemens Finance w wysokości 1.111.111,09 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe do 1 roku:

Zobowiązania krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 01.01.2019r.	Stan na dzień 31.12.2019r.
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania od pozostałych jednostek, z tego:	25 578 250,66	27 829 890,27
a	kredyty i pożyczki	1 675 215,95	2 092 316,47
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tyt. dostaw i usług w tym o okresie wymagalności	17 359 262,30	19 605 100,73
	do 12 m-cy	17 359 262,30	19 605 100,73
	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tyt. podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych	2 972 598,71	2 738 216,95
h	z tyt. wynagrodzeń	2 860 828,04	3 268 985,03

i	inne	710 345,66	125 271,09
3	Fundusze specjalne	25 549,17	78 829,70
	RAZEM	25 603 799,83	27 908 719,97

W 2019 roku pozycji 2.a – ujęta jest kwota kredytu inwestycyjnego dotyczącego budynku nr 5 (oddziału ortopedii i psychiatrii) w wysokości 1.425.649,80 zł oraz pożyczka w Firmie Siemens Finance w kwocie 666.666,67 zł.

Na kwotę z tytułu dostaw i usług składają się w szczególności zobowiązania wobec kontrahentów. W zobowiązaniach z tytułu podatków ujęte zostały VAT-7, PIT-4, ZUS i opłata za korzystanie ze środowiska.

W pozycji inne zobowiązania znajdują się faktury z tytułu zakupu środków trwałych, wadia z tytułu rozpoczętych przetargów, pozostałe rozrachunki i depozyty.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczenia – nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:	57 874,50	573 609,88	554 504,00	76 980,38
* ubezpieczenia OC	57 874,50	573 210,00	554 504,00	76 580,50
* rozliczenia usług na przełomie m-ca	0,00	399,88	0,00	399,88

W Szpitalu w 2019 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne ze względu na różny okres czasu występujący w polisach ubezpieczeniowych oraz w prognozie na gaz. Ujęte są one w bilansie w poz. B.IV.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Pozostałe rezerwy długoterminowe	30 340,79	-14 400,00	0,00	15 940,79
rezerwa na zobowiązania sądowe	30 340,79	-14 400,00	0,00	15 940,79
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	484 763,69	6 374,50	118 290,51	372 847,68
rezerwa na badanie bilansu 2018	5 258,25	0,00	5 258,25	0,00
rezerwa na odsetki dla kontrahentów	194 100,87	0,00	0,00	194 100,87
rezerwa na zobowiązania sądowe	16 788,00	14 400,00	16 788,00	14 400,00
rezerwa na kontrakty lekarzy	266 536,91	-10 855,81	94 164,60	161 516,50
media na przełomie roku (energia)	2 079,66	2 830,31	2 079,66	2 830,31

RAZEM	515 104,48	-8 025,50	118 290,51	388 788,47
-------	------------	-----------	------------	------------

W rozliczeniach międzyokresowych biernych ujęte zostały kwoty rezerw na zobowiązania sądowe, na odsetki dla kontrahentów i na niewystawione faktury przez lekarzy. Kwoty te w wysokości 15.940,79 zł i 370.017,37 zł zostały zaprezentowane w bilansie w poz. B.I.3. Natomiast kwota **2.830,31 zł** dotycząca faktury za gaz powiększyła zobowiązania w bilansie w poz. B.III.3.d).

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

Szpital nie posiada należności długoterminowych natomiast zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek dzielą się na długoterminowe i krótkoterminowe.

W długoterminowych zobowiązaniach występuje kredyt inwestycyjny w Getin Noble Bank na kwotę 990.034,97zł oraz pożyczka Siemens Finance na kwotę 1.111.111,09 zł.

W krótkoterminowych zobowiązaniach występuje kredyt inwestycyjny w Getin Noble Bank na kwotę 1.425.649,80 zł i pożyczka w Firmie Siemens Finance na kwotę 666.666,67 zł.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Na koncie pozabilansowym są zaksięgowane weksle in blanco :

- weksel in blanco dotyczący zabezpieczenia umowy na kredyt inwestycyjny w Getin Noble Banku na kwotę 2.415.684,77 zł (wartość należności głównej) plus odsetki na koniec roku.

Getin Noble Bank ma także podpisaną cesję z NFZ Zielona Góra na umowę dotyczącą leczenia szpitalnego.

- weksel in blanco z Firmą Siemens Finance na zabezpieczenie pożyczki w kwocie 1.777.777,76 zł plus odsetki.

Szpital nie posiada innych zobowiązań niż wyżej wymienione zabezpieczonych na majątku jednostki.

17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – nie dotyczy

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

a) art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz.1876,2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62),

b) art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 20019 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2017 r. poz.2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62)

Szpital na koniec roku 2019 posiadał środki pieniężne zgromadzone na odrębnym rachunku VAT w wysokości 0,00 zł potwierdzone saldem przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Część 2.

1.Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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

1a. Dane o wykonaniu przychodów ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży usług			
Lp	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
1.	Przychody netto ze sprzedaży	87 480 298,91	100 570 408,36
a	przychody ze sprzedaży usług z NFZ	81 243 949,35	83 343 574,57
b	przychody ze sprzedaży pozostałych usług medycznych	5 440 653,36	16 335 874,75
c.	przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	795 696,20	890 959,04
2.	Zmiana stanu produktów	-460 593,99	-538 271,32
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i usług	1 195,00	45,00
	RAZEM	87 020 899,92	100 032 182,04

W pozycji 1 a przedstawione zostały przychody z kontraktu podpisanego z Narodowym Funduszem Zdrowia. W pozycji b przedstawione zostały przychody z usług medycznych dotyczących umów z Jednostkami Wojskowymi, z firmami i zakładami pracy oraz z SP ZOZ i N ZOZ. W ramach tych usług ujęte są dwie umowy w ramach podwykonawstwa NFZ : Ratownictwo Medyczne i POZ nocna i świąteczna. Natomiast w poz. c. przedstawione zostały pozostałe przychody związane z usługami niemedycznymi jak przychody z dzierżaw i najmów, refaktury za media, przychody z ksera historii choroby, refaktury z tytułu staży podyplomowych.

1.b. Dane o wykonaniu pozostałych przychodów operacyjnych przedstawiają się następująco:

Pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
I.	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	3 078 629,00	2 972 003,50
a	amortyzacja środków trwałych darowanych i dotowanych	3 078 629,00	2 972 003,50
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	73 950,68	56 197,13
IV.	Inne przychody operacyjne	3 378 899,88	2 936 177,94
a	Darowizny	11 996,80	57 420,00
b	Ujawnienia zapasów, nadwyżki inwentaryzacyjne, rozliczenie pacjentów	190 622,65	72 828,96
c	Umorzenia, rekompensaty	255 004,77	29 198,10
d	Refundacja wynagrodzeń rezydentów	345 391,17	351 804,65
e	Refundacje wynagrodzeń z PFRON-u	2 102 444,64	1 845 025,51
f	Korekty faktur z lat ubiegłych	293 706,37	0,00

g	Nawiazki sądowe	0,00	0,00
h	Uzyskane odszkodowania, kary	87 846,64	485 982,83
i	Przychody z UP na kształcenia	69 000,00	6 752,00
j	Przychody z MON na kształcenia	11 184,00	38 100,00
k	Pozostałe	11 702,84	49 065,89
RAZEM		6 531 479,56	5 964 378,57

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów odpisywanych stopniowo do wysokości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w kwocie 2.972.003,50 zł ujęte zostały na koncie pozostałych przychodów operacyjnych.

1c.Dane o wykonaniu przychodów finansowych przedstawiają się następująco:

Przychody finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	83 963,65	15 322,02
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
RAZEM		83 963,65	15 322,02

Na kwotę odsetek w 2019 roku złożyły się następujące pozycje: odsetki bankowe w kwocie 3.403,39 zł, odsetki od odbiorców w kwocie 6.958,74 zł oraz umorzone odsetki od kontrahentów w kwocie 4.838,35 zł. Kwota 121,54 zł z tyt. różnic kursowych wykazana jest w pozycji różnicy kosztów finansowych jako inne koszty finansowe.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, pozostałych kosztach rodzajowych – nie dotyczy

2a. Dane o wykonaniu pozostałych kosztach operacyjnych przedstawiają się następująco:

Pozostałe koszty operacyjne			
Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	77 541,22	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	324 622,90	550 894,11
a	Odpis z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych	0,00	0,00
b	Odpis z tyt. trwałej utraty wartości zapasów	0,00	0,00
c	Odpis na należności	324 622,90	550 894,11
III	Inne koszty operacyjne	782 462,12	366 695,97
a	Zaniechanie inwestycji	0,00	0,00
b	Likwidacja materiałów i środków trwałych	11 549,32	4 867,99
c	Kary, odszkodowania	124 869,65	133 809,54
d	Wypadki komunikacyjne	31 513,82	52 890,03
e	Korekty faktur za lata ubiegłe	420 850,94	2 724,75
f	Niedobory niezawinione	15 491,19	0,00
g	Rozchody darowizn lekowych	8 582,40	10 918,00

h	Refundacja szkoleń MON i UP	80 184,00	44 852,00
i	Rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	89 400,65	95 011,77
j	Inne	20,15	21 621,89
RAZEM		1 184 626,24	917 590,08

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych została pokazana jako różnica pomiędzy przychodami a kosztami.

2b. Dane o wykonaniu kosztów finansowych przedstawiają się następująco:

Koszty finansowe			
Lp.	Tytuł	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
I	Odsetki, w tym:	610 119,93	882 205,64
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Inne	202,21	44,84
RAZEM		610 322,14	882 250,48

W odsetkach zostały pokazane naliczone przez kontrahentów noty odsetkowe w kwocie 685.199,50 zł, odsetki od kredytów i pożyczek w kwocie 195.353,14 zł, odsetki publicznoprawne naliczone od podatku nieruchomości w kwocie 1.653,00 zł, które zostały umorzone. Pozostałe odsetki to odsetki z tytułu różnic kursowych 44,84 zł zostały zaprezentowane w poz. inne.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zapasy							
Lp.	Rodzaj zapasu	Stan na 01.01.2019r.			Stan na 31.12.2019r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
1	Materiały	1 775 753,29	0,00	1 775 753,29	1 780 093,57	0,00	1 780 093,57
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 775 753,29	0,00	1 775 753,29	1 780 093,57	0,00	1 780 093,57

Zapasy w Szpitalu składowane są następujących magazynach: wielobranżowym, magazynie sprzętu medycznego, informatycznym, w magazynie Apteki Zakładowej w Żarach i w Żaganiu oraz w apteczkach oddziałowych. Kwota zapasów ogółem wyniosła 1.680.037,02 zł raz odchylenia w kwocie 194,49 zł. Na

koniec roku obrotowego wystąpiły materiały w drodze na kwotę 99.862,06 zł (w większości materiały ortopedyczne, leki, odczynniki i jednorazówka). Szpital w tym rok nie robił odpisów aktualizujących.

5.Informacje o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący			
	Wartość			Podstawa prawna
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	
A.Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 498 432,23			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-3 028 200,63		-3 028 200,63	
a) otrzymane należności na które utworzono odpis aktualizujący	-56 197,13		-56 197,13	art.16.1.26a
b) przychody z umorzeń środków trwałych dotowanych	-2 972 003,50		-2 972 003,50	art.17.1.21
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-803,66		-803,66	
a) naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności	-803,66		-803,66	art.12.4.2
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	398,62		398,62	
	398,62		398,62	art.12.4.2
E.Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem dla celów podatkowych), w tym:	3 640 893,51		3 640 893,51	
a) koszty reprezentacji	23 440,58		23 440,58	art.16.1.28
b) odpisy z tytułu zużycia środków trwałych zgodnie z art.16e-16m	3 483 643,39		3 483 643,39	art.16.1.48
c) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	133 809,54		133 809,54	art.16.1.17

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 468 355,30		4 468 355,30	
a) naliczony ale nie poniesiony koszt badania bilansu	9 840,00		9 840,00	art.15.4.d
b) odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	550 894,11		550 894,11	art.16.1.26a
c) naliczone lecz nie wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy	1 822 321,25		1 822 321,25	art.16.1.57
d) nieprzekazany, nierozliczony ZFŚS	78 609,08		78 609,08	art.16.1.9b
e) naliczone lecz nie zapłacone odsetki na dzień bilansowy	384 121,52		384 121,52	art.16.1.11
f) niezapłacone do ZUS składki, określone w ustawie	1170336,25		1170336,25	art.16.1.57
g) niwypłacone należności określone w art..13 pkt.2 i 4-9	452 233,09		452 233,09	art.16.1.57
G.Koszty uzyskane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-2 583 769,01		-2 583 769,01	
a) przekazany, rozliczony ZFŚS za lata ubiegłe	-24 890,55		-24 890,55	art.16.1.9b
b) odsetki zapłacone za lata ubiegłe	-100 792,09		-100 792,09	art.16.1.11
c) poniesiony koszt badania bilansu roku poprzedniego	-5 258,25		-5 258,25	art.15.4d
d) zapłacone do ZUS składki roku poprzedniego	-1 068 239,17		-1 068 239,17	art.16.1.57a
e) wypłacone należności określone w art..13 pkt.2 i 4-9 za rok poprzedni	-224 431,70		-224 431,70	art.16.1.57
f) wypłacone nagrody jubileuszowe o odprawy z lat ubiegłych	-1 160 157,25		-1 160 157,25	art.16.1.57
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00	
	0,00		0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 001 558,10		2 001 558,10	
a) wydatki na cele statutowe	-11 055 389,63		-11 055 389,63	art.17.1
b) przychody z tytułu praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo nieodpłatnie	298 568,74		298 568,74	art.12.1.2
c) dotacje, darowizny, subwencje	12 758 378,99		12 758 378,99	art.12.1.1
J. podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			
K. Podatek dochodowy	0,00			

Szpital nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Środki trwałe w budowie w 2019 r					
Lp.	Tytuł	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	Budynek 23 - przebudowa pomieszczeń na gabinety specjalistyczne, centralna rejestracja	- zł	51 660,00 zł	- zł	51 660,00 zł
2	Remont budynku 5 - Rozbudowa budynku o oddział chirurgii ogólnej i urologii	13 499 819,42 zł	8 874 813,29 zł	- zł	22 374 632,71 zł
	RAZEM	13 499 819,42 zł	8 926 473,29 zł	- zł	22 426 292,71 zł

Pozycja 1- dotyczy środków własnych związanych z projektem budowlanym dotyczącym gabinetów specjalistycznych.

Pozycja 2- dotyczy inwestycji, na którą Szpital dostał dotacje w 2019 r. w wysokości 8.695.000 zł. Pozostałą kwotę dotyczącą inwestycji tj. 177.100 zł Szpital sfinansował ze środków własnych. Pozycja ta nie została oddana do użytkowania ponieważ zakończył się dopiero I etap inwestycji.

8.Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy

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

Rzeczywiste i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe					
Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
		w roku obrotowym	planowane na następny rok	w roku obrotowym	planowane na następny rok
1	Wartości niematerialne i prawne	74 993,10 zł	83 500,00 zł	- zł	- zł
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania	4 498 815,97 zł	6 039 000,00 zł	- zł	- zł
3	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	8 874 813,29 zł	6 217 900,00 zł	- zł	- zł

4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	- zł	- zł	- zł	- zł
	RAZEM	13 448 622,36 zł	12 340 400,00 zł	- zł	- zł

W 2019 roku w środkach trwałych w budowie ujęta została inwestycja dotycząca rozbudowy budynku nr 5. Zakończenie inwestycji zaplanowane zostało na koniec roku 2020 jednak zależeć będzie od kwoty dotacji z MON.

Koszty ujęte jako planowane zostały wykazane z obecnego planu finansowego na 2020 rok.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

Część 3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – nie dotyczy

Część 4.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w kwocie **-16.846,99 zł**, na którą złożyły się:

- przepływy z działalności operacyjnej 1.716.227,29 zł
- przepływy z działalności inwestycyjnej -13.435.239,12 zł
- przepływy z działalności finansowej 11.702.164,84 zł

Dane sprawozdania wynikają z bilansu, rachunku zysków i strat oraz danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy kont. Sprawozdanie sporządzone zostało metodą pośrednią.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

	Działalność operacyjna	Rok 2019
A.II.9	Zmiana stanu z bilansu	Suma poniższych
	a. zmiana stanu z bilansu	Różnica BZ-BO
	b. dotacja MON	dotacje z minusem
	c. dotacja JST	dotacje z minusem
	d. darowizny gotówkowe	darowizny z minusem
	e. darowizny rzeczowe	darowizny z

		minusem
	Działalność inwestycyjne	
B.II.1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych ogółem, w tym: a. wzrost wartości aktywów trwałych b. darowizna rzeczowa	Różnica BZ-BO darowizna z minusem
	Działalność finansowa	
C.I.4	a. dotacja MON b. dotacja JST c. darowizny gotówkowe	dotacje z plusem dotacje z plusem darowizny z plusem
G	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	środki ZFŚS

Kwota 220,02 zł to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. W 2018 roku kwota o ograniczonej możliwości dysponowania to kwota 686,22 zł dotycząca ZFŚS i konta VAT.

Część 5.

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

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	w 2018 roku	w 2019 roku
Pracownicy niemedyczni	155,35	155,00
Pracownicy medyczni w tym:	414,63	408,99
lekarze	28,53	26,26
pielęgniarki	264,14	262,6
Inni medyczni	121,96	120,13
razem wg umowy o pracę	569,98	563,99
Zatrudnieni na podstawie innych umów	229,58	284,25
RAZEM	799,56	848,24

Przeciętne zatrudnienie - liczone jest według stanu na koniec każdego miesiąca podzielone na 12 m-cy.

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

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach, inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi

Szef Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia w drodze przetargu dotyczącego wyboru podmiotu do badania sprawozdania finansowego za 2019 i 2020 rok dla podmiotów, których organem tworzącym jest Minister Obrony Narodowej dokonał wyboru Konsorcjum w składzie: Lider konsorcjum- Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, członkowie konsorcjum: POL-TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, KPW AUDYTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, GRUPA GUMUŁKA-AUDYT Sp. z o.o. Sp. komandytowa z siedzibą w Katowicach. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego zostanie wypłacone w wysokości **9.840,00 zł** po przeprowadzeniu badania w 2020 roku.

Innych usług poświadczających, usług doradztwa podatkowego czy pozostałych usług Szpital nie miał w 2019 roku.

Część 6.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszących w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć duży wpływ na sytuację szpitala w roku 2020. Jest to zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na szpital. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

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

Szpital w danym roku obrotowym nie zmieniał istotnie polityki rachunkowości.

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

Część 7.

1.Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, procentowym udziale, części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych, części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia -nie dotyczy

2.Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy

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

4.Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o : podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym (takich jak: przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartości aktywów, przeciętne roczne zatrudnienie), rodzaju stosowanych standardów rachunkowości(krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane – nie dotyczy

5.Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie dotyczy

6.Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy

Część 8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1)jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczb, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2)jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia – nie dotyczy

Część 9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność w najbliższej, dającej się przewidzieć przyszłości oraz w nie zmienionym istotnie zakresie.

Na dzień dzisiejszy jednostce nie są znane działania organu tworzącego mające na celu zaprzestanie działania. Zagrożenie jednak stanowi narastająca strata z lat ubiegłych i brak płynności finansowej Szpitala. Kapitał (fundusz) własny Szpitala w bieżącym roku ma powiększający się stan ujemny. Szpital nie jest w stanie płacić na bieżąco zobowiązań i mimo długiego okresu płatności w umowach przetargowych z kontrahentami tj. 60 dni nie jest w stanie płacić zobowiązań przez co naliczane są odsetki i kary w transakcjach handlowych.

Oprócz problemów finansowych Szpital boryka się z także brakiem lekarzy specjalistów różnych dziedzin oraz kadry pielęgniarskiej, która bardzo się starzeje a młode, wykształcone osoby wolą wyjechać za granicę państwa ponieważ tam oferują o wiele wyższe wynagrodzenie. Lokalizacja naszego szpitala ma tutaj duże znaczenie ponieważ położony jest on w strefie przygranicznej z Niemcami.

Także wybuch pandemii wirusa COVID-19 na początku 2020 roku może mieć istotny wpływ na kontynuację działalności szpitala. Nie jest możliwe przedstawienie dokładnych danych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Zostanie on uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Część 10.

Inne istotne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
Inne rozliczenia międzyokresowe	26 035 290,88	35 821 666,37
Przychody z amortyzacji dot. dotacji i darowizn - długoterminowe	23 174 758,72	32 749 786,73
Przychody z amortyzacji dot. dotacji i darowizn - krótkoterminowe	2 860 532,16	3 071 879,64

W rozliczeniach tych ujęte są w większości przychody z dotacji zarówno z MON, z Ministerstwa Zdrowia jak i z jednostek samorządu terytorialnego jak: Starostwa Powiatowe, Urzędy Miasta i Gminy. Także ujęte są darowizny rzeczowe z WOŚP.

Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych kwoty dotacje zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i są przedstawione w rachunku zysków i strat w pozycji D.II w pozostałych przychodach operacyjnych.

Informacje o wysokości należności i zobowiązań wymagalnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Według stanu na dzień:	
		31.12.2019	31.12.2018
I	Należności ogółem, w tym:	7 779 118,38	7 121 966,30
	— wymagalne	76 265,75	33 608,75
II	Zobowiązania ogółem, w tym:	30 009 866,03	28 019 484,60
	— wymagalne, z tytułu:	9 421 049,56	9 167 072,58
	dostaw i usług	9 421 049,56	8 975 787,68
	podatków, ceł i ubezpieczeń	0,00	191 284,90
	wynagrodzeń	0,00	0,00
	pozostałe	0,00	0,00

W zobowiązaniach ogółem ujęte są kredyty długo i krótkoterminowe i fundusz socjalny.

Należności i zobowiązania według struktury czasowej

Lp.	Wyszczególnienie	Według stanu na dzień 31.12.2019			
		Należności i zobowiązania wymagalne których płatność upłynęła w terminie:			
		do 1 m-ca	do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy	RAZEM
I	Należności wymagalne	45 960,00	12 638,40	17 666,75	76 265,15
II	Zobowiązania wymagalne, z tytułu:	2 107 999,91	2 892 637,63	4 420 412,02	9 421 049,56
	dostaw i usług	2 107 999,91	2 892 637,63	4 420 412,02	9 421 049,56
	podatków, ceł i ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Według stanu na dzień 31.12.2018			
		Należności i zobowiązania wymagalne których płatność upłynęła w terminie:			
		do 1 m-ca	do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy	RAZEM
I	Należności wymagalne	8 800,71	3 097,10	21 710,94	33 608,75
II	Zobowiązania wymagalne, z tytułu:	1 834 352,02	3 709 232,90	3 623 487,66	9 167 072,58
	dostaw i usług	1 818 337,64	3 677 204,16	3 480 245,88	8 975 787,68
	podatków, ceł i ubezpieczeń	16 014,38	32 028,74	143 241,78	191 284,90
	wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Należności w strukturze czasowej zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące dotyczące osób fizycznych nieubezpieczonych. W zobowiązaniach ujęte zostały kwoty dotyczące niezapłaconych na koniec roku faktur dla kontrahentów.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych jest Główna Księgowa Lucyna Chmielewska
Kierownikiem Jednostki jest Komendant Artur Lipczyński.

Sprawozdanie finansowe opatrzone podpisem elektronicznym proCertum SmartSign firmy Asseco Data Systems S.A.