

UCHWAŁA Nr XX/206/2020
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 25 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2019

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) i art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.¹) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 oraz art. 70 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.²) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu stanowiącego załącznik do Uchwały nr XXXIX/343/2018 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 15 czerwca 2018 r. w sprawie dokonania zmian w Statucie Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 21 czerwca 2018 r. poz. 3222) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2019, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zatwierdzić sposób pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2019 w kwocie 2 246 840,72 zł (słownie: dwa miliony dwieście czterdzieści sześć tysięcy osiemset czterdzieści złotych, siedemdziesiąt dwa grosze) polegający na tym, że strata za rok 2019 w kwocie 2 246 840,72 zł (słownie: dwa miliony dwieście czterdzieści sześć tysięcy osiemset czterdzieści złotych, siedemdziesiąt dwa grosze) zostanie pokryta przez Szpital we własnym zakresie w latach następnych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącemu Rady Powiatu Inowrocławskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Marek Mieszko Gerus

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020 r. poz. 567.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, poz. 1571 i poz. 1680 oraz z 2020 r. poz. 568.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr XX/206/2020
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 25 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2019

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wystąpił do Rady Powiatu Inowrocławskiego z wnioskiem o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenie sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2019.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wnosi o zatwierdzenie decyzji o sposobie pokrycia straty ww. podmiotu leczniczego za 2019 r. w kwocie 2 246 840,72 zł (słownie: dwa miliony dwieście czterdzieści sześć tysięcy osiemset czterdzieści złotych, siedemdziesiąt dwa grosze) polegającym na tym, że strata w kwocie 2 246 840,72 zł (słownie: dwa miliony dwieście czterdzieści sześć tysięcy osiemset czterdzieści złotych, siedemdziesiąt dwa grosze) zostanie pokryta przez Szpital we własnym zakresie w latach następnych.

Powyższa propozycja została zawarta w sprawozdaniu finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2019 – w części pn. „Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego za rok 2019” – w tabeli „1.10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty”.

Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu podjęła uchwałę Nr XVI/VII/2020 z dnia 19 maja 2020 r. w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego oraz przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2019 oraz uchwałę Nr XVII/VII/2020 z dnia 19 maja 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o proponowanym sposobie pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2019.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowią: art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) i art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 i art. 70 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

Przepisy te stanowią w szczególności, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Natomiast § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu stanowi, że sprawozdanie finansowe Szpitala, po zaopiniowaniu przez Radę Społeczną, zatwierdza Rada Powiatu Inowrocławskiego.

W związku z powyższym należy przyjąć, że decyzję w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu powinna podjąć Rada Powiatu Inowrocławskiego.


Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Marek Mieszko Gerus

1. Identyfikator podatkowy NIP

NIP 5 5 6 2 2 3 9 2 1 7

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)

KRS 0 0 0 0 0 0 2 4 9 4

Załącznik do uchwały nr XX/206/2020

Rady Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 25 czerwca 2020 r.

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23.04.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY IM. DR. LUDWIKA BŁAŻKA W INOWROCŁAWIU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	INOWROCŁAWSKI
Gmina	INOWROCŁAW	Miejscowość	INOWROCŁAW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	INOWROCŁAWSKI	Gmina	INOWROCŁAW
Ulica	POZNAŃSKA	Nr domu	97
Miejscowość	INOWROCŁAW	Kod pocztowy	88-100
		Poczta	INOWROCŁAW
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			
SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY IM. DR. LUDWIKA BŁAŻKA w Inowrocławiu 88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 97 tel./fax 52 35 45 500 REGON 092358780, NIP 556-22-39-217			
2020 -05- 19			
Za zgodność odpisu z oryginałem od strony 1 do strony 36			
DYREKTOR Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu dr n. med. Eligiusz Patałas			

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

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)

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z tą ustawą. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, a także środki trwałe sfinansowane częściowo ze środków unijnych i sprzęt komputerowy bez względu na wartość początkową oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe będące przedmiotem leasingu operacyjnego, przy spełnieniu choć jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości z 29.09.1994r. ujmuje się w ewidencji środków trwałych i amortyzuje przez okres trwania umowy. Podział raty leasingowej na część kapitałową i odsetkową jest dokonywana metodą wewnętrznej stopy zwrotu. O ile różnice nie są istotne do księgowania przyjmuje się podział raty leasingowej dokonany przez finansującego.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w przypadku materiałów w cenach zakupu. Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu braku możliwości ich wykorzystania. Powodem tego stanu jest zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art.17, ust. 1, pkt 4 ustawy z 15.02.1992 r.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalnie zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy gdy:

- w umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań,
- posiadamy pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.

Odsetki naliczone przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami.

Rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty oraz na restrukturyzację wyceniane są w uzasadnionej wysokości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są w koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów.

Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej Szpitalowi części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Ustalenia wyniku finansowego

Zgodnie z art. 42 ust.1 Ustawy na wynik finansowy Szpitala składa się:

- wynik działalności operacyjnej Szpitala, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik brutto,
- podatku dochodowego.

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto: produktów, usług, towarów, materiałów.

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie porównawczym oraz w układzie kalkulacyjnym.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie” z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- podatki i opłaty,
- pozostałe koszty rodzajowe.

Konta kosztów korygowane są poprzez zmianę stanu produktów.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują:

- zyski z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych,
- dotacje,
- aktualizacje wartości aktywów niefinansowych,
- inne przychody operacyjne.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują:

- stratę z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych,
- aktualizację wartości aktywów niefinansowych,
- inne koszty operacyjne.

Przychody finansowe obejmują:

- otrzymane odsetki,
- inne przychody finansowe.

Koszty finansowe obejmują:

- odsetki zapłacone,
- inne koszty finansowe.

Podatek dochodowy obejmuje:

podatek dochodowy stanowiący bieżące obciążenia podatkowe powstałe w danym okresie.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym w wariantcie porównawczym w rachunku zysków i strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Szpitala w Inowrocławiu podlega corocznemu badaniu i obejmuje :

- Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy,
- Bilans,
- Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Zestawienie zmian w funduszu własnym,
- Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach. a w sprawozdaniu z działalności w tys. zł.

W bilansie zasady klasyfikowania krótkoterminowych aktywów finansowych do środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych są takie same, jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4” i „5”.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 71 187 600,83	rok poprzedni 73 665 327,20			rok bieżący 71 187 600,83	rok poprzedni 73 665 327,20
A	Aktywa trwałe	49 754 097,90	53 670 881,90	A	Kapitał (fundusz) własny	7 692 202,22	9 939 042,94
I	Wartości niematerialne i prawne	90 882,32	79 217,21	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 605 820,13	39 605 820,13
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	90 882,32	79 217,21	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	49 663 215,58	53 591 664,69	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	49 633 264,58	53 581 209,69		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 683 568,74	3 683 568,74		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 554 089,18	29 705 863,29	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 666 777,19	-24 651 038,49
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 541 770,06	1 751 132,27	VI	Zysk (strata) netto	-2 246 840,72	-5 015 738,70
d)	środki transportu	1 451 173,70	2 592 644,17	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	14 402 662,90	15 848 001,22	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 495 398,61	63 726 284,26
2	Środki trwałe w budowie	29 951,00	10 455,00	I	Rezerwy na zobowiązania	7 850 034,95	7 095 564,25
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	7 850 034,95	7 095 564,25
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	6 063 593,34	5 440 364,13
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 786 441,61	1 655 200,12
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	5 318 307,58	5 559 948,18
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	5 318 307,58	5 559 948,18
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 950 980,40	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	3 367 327,18	5 559 948,18

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	34 194 261,82	34 740 251,23
	– 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	32 773 527,78	33 332 141,51
B	Aktywa obrotowe	21 433 502,93	19 994 445,30	a)	kredyty i pożyczki	4 984 245,71	3 090 405,77
I	Zapasy	3 544 995,33	3 556 955,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	3 542 425,90	3 555 631,81	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:	15 963 358,94	17 030 332,03
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 963 358,94	17 030 332,03
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 569,43	1 323,79	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	16 518 513,40	15 392 978,41	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 390 968,79	4 529 935,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 643 256,32	3 509 319,40
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	3 791 698,02	5 172 148,87
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 420 734,04	1 408 109,72
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 132 794,26	16 330 520,60
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	16 132 794,26	16 330 520,60
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	15 970 836,95	16 162 235,93
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	161 957,31	168 284,67
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	16 518 513,40	15 392 978,41				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 842 757,03	12 655 041,63				
	– do 12 miesięcy	13 842 757,03	12 655 041,63				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 253,00	89 354,00			
c)	inne	2 606 701,37	2 638 522,17			
d)	dochodzone na drodze sądowej	2 802,00	10 060,61			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 290 871,63	993 359,53			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 290 871,63	993 359,53			
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	1 290 871,63	993 359,53			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 290 871,63	993 359,53			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 122,57	51 151,76			
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)	71 187 600,83	73 665 327,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	71 187 600,83 73 665 327,20

SZPITAL
WIELOSPECJALISTYCZNY IM.
DR. LUDWIKA BŁAŻKA W
INOWROCŁAWIU
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 164942594,82	rok poprzedni 148861605,15
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	164 942 594,82	148 861 205,15
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	165 669 094,71	149 318 556,32
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-726 499,89	-457 751,17
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
1.	sprzedaż materiałów	0,00	400,00
B	Koszty działalności operacyjnej	168 966 419,45	155 388 962,04
I	Amortyzacja	8 587 634,93	7 455 982,84
II	Zużycie materiałów i energii	35 813 838,72	35 187 912,26
III	Usługi obce	51 319 756,67	45 761 565,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 126 266,29	1 054 087,09
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	58 614 803,61	53 477 639,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 805 710,97	11 744 837,85
	– emerytalne	5 410 440,69	4 962 191,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	698 408,26	706 936,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
1.	wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 023 824,63	-6 527 756,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 860 110,42	2 170 871,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 115 173,26	1 573 715,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 201,28	46 728,76
IV	Inne przychody operacyjne	693 735,88	550 426,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	165 774,68	197 335,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 095,74	958,19
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 147,08	60 393,96
III	Inne koszty operacyjne	140 531,86	135 983,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 329 488,89	-4 554 221,42
G	Przychody finansowe	14 213,36	25 780,71
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:	14 213,36	25 780,71
	– 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	876 897,19	487 297,99
I	Odsetki, w tym:	876 897,19	487 297,99
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 192 172,72	-5 015 738,70
J	Podatek dochodowy	54 668,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 246 840,72	-5 015 738,70

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)	9 939 042,94	14 954 781,64
	- 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	9 939 042,94	14 954 781,64
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 605 820,13	39 605 820,13
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	39 605 820,13	39 605 820,13
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- brak	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) 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	-24 651 038,49	-20 227 725,58
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- brak	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	-24 651 038,49	-20 227 725,58
	- 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	-24 651 038,49	-20 227 725,58
	a) zwiększenie (z tytułu)	-5 015 738,70	-4 423 312,91
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 015 738,70	4 423 312,91
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 666 777,19	-24 651 038,49
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 666 777,19	-24 651 038,49
6.	Wynik netto	-2 246 840,72	-5 015 738,70
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 246 840,72	5 015 738,70
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 692 202,22	9 939 042,94
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 692 202,22	9 939 042,94

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(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	-2 246 840,72	-5 015 738,70
II.	Korekty razem	7 654 739,79	13 449 036,78
1.	Amortyzacja	8 587 634,93	7 455 982,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	684 920,84	353 621,85
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 095,74	958,19
5.	Zmiana stanu rezerw	754 470,70	456 973,88
6.	Zmiana stanu zapasów	11 960,27	-535 644,64
7.	Zmiana stanu należności	-1 125 534,99	-1 981 559,42
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 040 110,55	4 936 208,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-225 697,15	2 762 495,36
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 407 899,07	8 433 298,08
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 622,30	21 241,34
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 622,30	21 241,34
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
-	splata 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	6 236 711,97	5 834 023,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 236 711,97	5 834 023,35
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 235 089,67	-5 812 782,01
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 299 682,08	1 384 184,57
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 294 820,34	1 373 066,18
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	4 861,74	11 118,39
II.	Wydatki	3 174 979,38	3 636 822,97
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.	Splaty kredytów i pożyczek	450 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 035 196,80	3 272 082,73
8.	Odsetki	689 782,58	364 740,24
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 124 702,70	-2 252 638,40
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	297 512,10	367 877,67
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	297 512,10	367 877,67
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	993 359,53	625 481,86
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 290 871,63	993 359,53
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	435 759,42	602 760,03

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

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

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

54 668,00

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)**Załączony plik:**

nazwa: Informacje.pdf

rozmiar: 3,37 MB

data modyfikacji: 2020-04-23 13:55:10

Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego za rok 2019

**Dodatkowe
informacje i objaśnienia
do**

**Sprawozdania finansowego
za rok 2019**

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

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				przemieszczenia	Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość brutto stan na koniec roku obrotowego
		przychody			leasing			sprzedaż (zbycie)	likwidacja	pozostałe rozchody		
		środki własne	dotacje	4								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Wartości niematerialne i prawne	2 432 899,77	87 680,55	0,00	0,00	0,00	87 680,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2 520 580,32	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00					0,00	
2. Wartość firmy	0,00					0,00					0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 432 899,77	87 680,55	0,00	0,00	0,00	87 680,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2 520 580,32	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	121 418 578,71	2 634 060,11	1 957 828,31	0,00	0,00	4 591 888,42	0,00	1 637 161,87	0,00	1 806 326,55	124 204 140,58	
1. Środki trwałe	121 408 123,71	2 356 416,48	1 626 001,83	0,00	589 974,11	4 572 392,42	0,00	1 637 161,87	0,00	1 806 326,55	124 174 189,58	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 683 568,74	0,00				0,00				0,00	3 683 568,74	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 803 232,13	48 682,37	3 935,80	0,00	64 582,72	117 200,89		19 609,94		19 609,94	43 900 823,08	
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 967 855,54	442 661,73	894,57			443 556,30		114 903,92		114 903,92	12 127 343,24	
d) środki transportu	3 950 099,95	4 966,13	0,00	0,00		4 966,13	0,00		0,00	0,00	3 955 066,08	
e) Inne środki trwałe	58 003 367,35	1 860 106,25	1 621 171,46	0,00	525 391,39	4 006 669,10	0,00	1 502 648,01		1 502 648,01	60 507 388,44	
2. Środki trwałe w budowie	10 455,00	277 643,63	331 826,48	0,00	-589 974,11	19 496,00		0,00		0,00	29 951,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	
III. Inwestycje długoterminowe	0,00					0,00				0,00	0,00	
SUMA	123 851 478,48	2 721 740,66	1 957 828,31	0,00	0,00	4 679 568,97	0,00	1 637 161,87	0,00	1 806 326,55	126 724 720,90	

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

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie		Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie		Wartość netto		
	stan na początek roku obrotowego	2	amortyzacja			razem zwiększenia	sprzedaż	Zmniejszenia			razem zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku	stan na koniec roku	
			środki własne	dotacje	leasing			likwidacja	pozostałe zmniejszenia	10					11
I. Wartości niematerialne i prawne	2 353 682,56		76 015,44	0,00		76 015,44			3 140,19		0,00	2 429 698,00	79 217,21	90 882,32	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00							0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00					0,00							0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 353 682,56		76 015,44	0,00		76 015,44			3 140,19		0,00	2 429 698,00	79 217,21	90 882,32	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00							0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	67 826 914,02		3 243 797,65	2 793 143,61	2 474 678,23	8 496 729,77	0,00	1 628 443,83	169 164,68	1 797 608,51	74 540 925,00	53 591 664,69	49 663 215,58		
1. Środki trwałe	67 826 914,02		3 243 797,65	2 793 143,61	2 474 678,23	8 496 729,77	0,00	1 628 443,83	169 164,68	1 797 608,51	74 540 925,00	53 581 209,69	49 633 264,58		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00					0,00				0,00	0,00	3 683 568,74	3 683 568,74		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 097 368,84		348 649,20	898 842,33	14 889,72	1 247 491,53		13 016,19		15 346 733,90	29 705 863,29	28 554 089,18			
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 216 723,27		512 057,06	132 403,23	8 458,22	652 918,51		114 903,92	169 164,68	284 068,60	10 585 573,18	1 751 132,27	1 541 770,06		
d) środki transportu	1 357 455,78		46 051,41	0,00	1 100 385,19	1 146 436,60		0,00		0,00	2 503 892,38	2 592 644,17	1 451 173,70		
e) inne środki trwałe	42 155 366,13		2 337 039,98	1 761 898,05	1 350 945,10	5 449 883,13		1 500 523,72		1 500 523,72	46 104 725,54	15 848 001,22	14 402 662,90		
2. Środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00	10 455,00	29 951,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
III. Inwestycje długoterminowe	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
SUMA	70 180 596,58		3 319 813,09	2 793 143,61	2 474 678,23	8 572 745,21	0,00	1 631 584,02	169 164,68	1 797 608,51	76 970 623,00	53 670 881,90	49 754 097,90		

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m ²)	27 118	0	0	27 118
Wartość	1 783 568,74	0,00	0,00	1 783 568,74

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

Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	166 123,09	0,00	0,00	166 123,09
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	4 010 689,96	5 224 106,21	3 516 593,35	5 718 202,82
Razem	4 176 813,05	5 224 106,21	3 516 593,35	5 884 325,91

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Odpis aktualizujący należności:	126 443,13	3 308,71	0,00	63 496,97	66 254,87
a) z tytułu dostaw i usług	126 443,13	118,50	0,00	63 317,26	63 244,37
- od dłużników postawionych stan likwidacji lub upadłości	0,00	118,50	0,00	0,00	118,50
- sprawy objęte nakazami płatniczymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	126 443,13	0,00	0,00	63 317,26	63 125,87
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	3 190,21	0,00	179,71	3 010,50

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

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Dane prezentuje w Zestawieniu zmian w kapitale(funduszu) własnym

1.10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Treść	kwota zł
1	2
1. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-2 246 840,72
2. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-29 666 777,19
3. Wynik do podziału/pokrycia	-31 913 617,91
3a. Proponowany podział zysku:	
- pokrycie straty lat ubiegłych	0,00
- zwiększenie funduszu zapasowego	0,00
3b. Propozycje pokrycia straty:	-31 913 617,91
- funduszem zapasowym	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	-31 913 617,91

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	7 095 564,25	754 470,70	0,00	0,00	7 850 034,95
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Rezerwa na świadczenia pracownicze	7 095 564,25	754 470,70	0,00	0,00	7 850 034,95
- na nagrody jubileuszowe	3 393 915,12	298 822,95	0,00	0,00	3 692 738,07
- odprawy emerytalne	3 701 649,13	455 647,75	0,00	0,00	4 157 296,88
c) Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych są szacowane metodami aktuarialnymi. Wycenę aktuarialną wartości bieżącej przyszłych zobowiązań przeprowadzono 31 grudnia 2018 r.

Podstawowe założenia przyjęte przez aktuarium do oszacowania zobowiązań na dzień bilansowy są następujące:

- wzrost wynagrodzeń - 1%,
- stopa dyskonta - 2%,
- prawdopodobieństwo wypłaty - 94 % do 98% w przedziałach wiekowych

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidzianym umowa. okresie spłaty

Treść	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1. Zobowiązania długoterminowe					
początek roku obrotowego	2 035 173,84	3 778 702,07	1 781 246,11	0,00	7 595 122,02
koniec roku obrotowego	2 791 617,64	3 686 292,17	1 632 015,41	0,00	8 109 925,22
1. Wobec pozostałych jednostek	2 791 617,64	3 686 292,17	1 632 015,41	0,00	8 109 925,22
a) kredyty i pożyczki	599 019,60	1 200 000,00	750 980,40	0,00	2 550 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	2 192 598,04	2 486 292,17	881 035,01	0,00	5 559 925,22
początek roku obrotowego	2 035 173,84	3 778 702,07	1 781 246,11	0,00	7 595 122,02
koniec roku obrotowego	2 192 598,04	2 486 292,17	881 035,01	0,00	5 559 925,22

1.13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywów	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	51 151,76	79 122,57	27 970,81
- opłacone z góry prenumeraty	1 619,54	2 462,84	843,30
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	25 044,43	17 021,63	-8 022,80
- koszty dostępu do sieci	8 533,55	468,59	-8 064,96
- koszty związane z uzyskaniem certyfikatów jakości	15 954,24	59 169,51	43 215,27
- naprawa sprzętu i aparatury medycznej	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	16 330 520,60	16 132 794,26	-197 726,34
- równowartość dotacji i darowizn pieniężnych otrzymanych na zakup i budowę środków trwałych i prace rozwojowe	12 403 067,20	12 140 508,39	-262 558,81
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	3 927 453,40	3 992 285,87	64 832,47
- przyszłe należności	0,00	0,00	0,00

1.15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu
1	2	3	4
1. Zobowiązania z tytułu leasingu	7 595 122,02	7 314 882,57	-280 239,45
a. długoterminowe (poz. Bilansu.II.3.e)	5 559 948,18	5 318 307,58	-241 640,60
b. krótkoterminowe (poz. Bilansu B.III.3.I)	2 035 173,84	1 996 574,99	-38 598,85

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe (pozabilansowo)

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Dane nie wystąpiły w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu
1	2	3	4
środki pieniężne na rachunku VAT	63,47	88,75	25,28

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	2018		2019		Dynamika %
	Wartość	Struktura %	Wartość	Struktura %	
1	2	3	4	5	6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	149 318 556,32	100,00	165 669 094,71	100,00	111,0
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	144 247 996,68	96,60	160 207 694,24	96,70	111,1
Szpitalnictwo	113 460 919,07	75,99	125 174 626,26	75,56	110,3
Lecznictwo ambulatoryjne wielospecjalistyczne	15 701 824,23	10,52	17 167 179,29	10,36	109,3
a) poradnie specjalistyczne	13 132 414,16	8,79	14 406 365,09	8,70	109,7
b) pracownia rehabilitacji	1 744 776,30	1,17	1 922 272,08	1,16	110,2
c) medycyna pracy	824 633,77	0,56	838 542,12	0,50	101,7
Usługi medyczne pomocnicze	4 347 394,28	2,91	6 364 040,81	3,84	146,4
Pogotowie ratunkowe	10 645 274,60	7,13	11 392 866,63	6,88	107,0
Programy zdrowotne i badania profilaktyczne	92 584,50	0,05	108 981,25	0,06	117,7
2. Staże medyczne i podyplomowe	2 374 816,63	1,59	3 017 213,04	1,82	127,1
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 695 743,01	1,81	2 444 187,43	1,48	90,7
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	400,00	0,00	0,00	0,00	0,0
materiały	400,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Razem przychody netto ze sprzedaży	149 318 956,32	100,00	165 669 094,71	100,00	111,0

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Szpital Wielospecjalistyczny Im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie wytwarza produktów (nie świadczy usług) na własne potrzeby. Informację o kosztach rodzajowych zawiera Rachunek zysków i strat.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	2018	2019
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	51 935,88	-5 960,44
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpis aktualizujący wynikający ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy wg cen sprzedaży zamiast według cen zakupu	0,00	0,00
Ogółem	51 935,88	-5 960,44

2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W Szpitalu Wielospecjalistycznym Im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan na następny rok	
	ogółem	w tym: środki własne	ogółem	w tym: środki własne
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	87 680,55	87 680,55	400 000,00	400 000,00
2. Środki trwałe	4 591 888,42	2 634 060,11	8 837 800,00	6 590 900,00
w tym: nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 679 568,97	2 721 740,66	9 237 800,00	6 990 900,00

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

4. Objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		2 018	2 019
1	2	3	4
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	353 621,85	684 920,84
-	Odsetki otrzymane	11 118,39	4 861,74
+	Odsetki zapłacone	364 740,24	689 782,58
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	958,19	7 095,74
+	Wartość netto sprzedanych środków trwałych	22 199,53	8 718,04
-	Wartość sprzedaży majątku trwałego	21 241,34	1 622,30
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 936 208,72	-1 040 110,55
+/-	Zmiana bilansowa stanu zobowiązań krótkoterminowych ogółem	9 127 590,71	-545 009,01
+/-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu kredytu krótkoterminowego	-1 373 066,18	-1 894 820,34
+/-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 201 531,27	-157 424,20
+/-	korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-1 616 784,54	1 557 143,00
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 762 495,36	-225 697,15
+	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	777,29	-27 970,81
+	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	2 761 718,07	-197 726,34
-	korekta o niepieniężne przeniesienie środków trwałych	0,00	0,00
A.II.10	Inne korekty	0,00	0,00
+	likwidacja środków trwałych w budowie (dokumentacja projektów)	0,00	0,00
+	odpis aktualizacyjny środków trwałych	0,00	0,00

5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w roku obrotowego

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

5.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Wyszczególnienie	2 018		2019	
	umowy o pracę	umowy cywilnoprawne	umowy o pracę	umowy cywilnoprawne
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem, w tym:	1 063,2	236,9	1 097,5	265,8
Lekarze medycyny	56,8	125,5	67,5	132,8
Personel medyczny z wyższym wykształceniem	46,3	7,1	49,7	8,1
Pielegniarki i położne	476,9	46,2	482,4	60,2
Personel medyczny średni	253,0	58,1	267,4	64,7
Personel medyczny niższy	27,0		25,6	
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	89,0		89,1	
Pracownicy gospodarczy i obsługi	114,9		115,8	

5.4. i 5.5. - nie dotyczy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Treść	2019
1	2
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 445,20
Inne usługi poświadczające	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00
Pozostałe usługi	0,00

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

6.3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

7. Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
9. W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.
10. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

Inowrocław, 23 kwietnia 2020 r.
Sporządziła: Wioletta Babiarz

Główny Księgowy
Joanna Brzęk

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Brzęk
Data:
2020.04.23
13:29:50 +02'00'

Joanna
a Brzęk

Dyrektor
Eligiusz Patałas

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Eligiusz Patałas
Data: 2020.04.23 13:49:16
CEST

Przewodniczący
Rady Powiatu nowocławskiego
Marek Mieszko Gerus

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-04-23 13:56:14	Joanna Brzęk
2020-04-23 14:03:52	Eligiusz Patalas



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu

90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410

www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl

tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21

42 611 07 36, 42 611 07 82

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

**Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błazka w
Inowrocławiu**

z siedzibą w Inowrocławiu (88-100), przy ulicy Poznańskiej 97

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000668344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu

90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410

www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl

tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21

42 611 07 36, 42 611 07 82

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

z siedzibą w Inowrocławiu (88-100), przy ulicy Poznańskiej 97

dla Rady Powiatu Inowrocław

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka** w Inowrocławiu („Jednostka”) które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 roku poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przegląd i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 208 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 69 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

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

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przegląd i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płaca
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 208 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 656 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 10 57, 42 611 07 21
42 611 07 36, 42 611 07 82

rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Dyrekcji Jednostki informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jarosław Stefaniak

Działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez

Jarosław Stefaniak

Data: 2020.04.23 16:06:16 CEST

Jarosław Stefaniak

Kluczowy Biegły Rewident nr 10832



GRUPA
KPW

Audytor

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich
prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego
pod numerem 3640

Łódź, dnia 23.04.2020 roku

■ **KPW Audytor Sp. z o.o.**
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przegląd i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płaca
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 208 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333;
883 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811;
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl