

UCHWAŁA Nr VIII/66/2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 25 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2018

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) i art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, 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) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2018, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zatwierdzić sposób pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2018 w kwocie 5 015 738,70 PLN (słownie: pięć milionów piętnaście tysięcy siedemset trzydzieści osiem 70/100 PLN) polegający na tym, że strata za rok 2018 w kwocie 5 015 738,70 PLN (słownie: pięć milionów piętnaście tysięcy siedemset trzydzieści osiem 70/100 PLN) 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 2018 r. poz. 2219, z 2019 r. poz. 492 i poz. 730.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 55.

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr VIII/66/2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 25 czerwca 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2018

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 2018.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wnosi o zatwierdzenie decyzji o sposobie pokrycia straty ww. podmiotu leczniczego za 2018 r. w kwocie 5 015 738,70 PLN (słownie: pięć milionów piętnaście tysięcy siedemset trzydzieści osiem 70/100 PLN) polegającym na tym, że strata w kwocie 5 015 738,70 PLN (słownie: pięć milionów piętnaście tysięcy siedemset trzydzieści osiem 70/100 PLN) 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 2018 – w części pn. „Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego za rok 2018” – 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 VIII/VII/2019 z dnia 22 maja 2019 r. w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego oraz przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2018 oraz uchwałę Nr IX/VII/2019 z dnia 22 maja 2019 r. w sprawie przyjęcia informacji o proponowanym sposobie pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2018.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowią: art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) i art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, 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

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

**ul. Poznańska 97
88-100 Inowrocław**

Regon 092358780

NIP 556-22-39-217

Sprawozdanie finansowe

za rok 2018

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1. Nazwa jednostki:

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu

2. Siedziba jednostki:

88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 97

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia ludności

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Bydgoszczy

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. L. Błazka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka działalności, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Szpital w Inowrocławiu nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń zdrowotnych.

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

Zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych

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. (Dz. U. z 2013 r., poz. 330), ujmując 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.

Zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.

Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości,
- zapasów nie wykazujących ruchu powyżej jednego roku w wysokości 100% ich wartości.

Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów na aktywa i wynik finansowy.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów z wyjątkiem odsetek od należności z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych dla osób fizycznych. W tym przypadku noty odsetkowe są wystawiane i księgowane dopiero po uregulowaniu kwoty głównej należności.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących na dzień bilansowy w wysokości okresu opóźnienia w płatności:

- do 30 dni opóźnienia - 80 % wartości,
- od 30 do 180 dni opóźnienia - 90 % wartości,
- powyżej 180 dni - 100 % wartości.

Zasady ewidencji i wyceny pasywów

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. (Dz. U. z 2014 r., poz. 851).

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.

Ewidencja dotacji

Szpital w Inowrocławiu prowadzi odrębną ewidencję otrzymanych dotacji, a w szczególności dotacji otrzymanych od organu założycielskiego i z funduszy Unii Europejskiej. Do tego celu prowadzi się wyodrębnione rejestry księgowe, wyodrębnioną analitykę w ramach kont księgowych oraz kody literowe pozwalające jednoznacznie identyfikować przeznaczenie środków, np. na poszczególne projekty unijne, kierunki inwestowania.

Sposób sporządzania 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” z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów zawartych w Zarządzeniu Nr 17 Dyrektora Szpitala w Inowrocławiu z dnia 01.06.2015 r.

Przyjęte przez PS ZOZ uproszczenia

Szpital w Inowrocławiu zgodnie z art. 4 ust. 4 u.o.r. przy stosowaniu zasad rachunkowości przyjmuje uproszczenia, jeżeli służą zachowaniu prawdziwego i wiernego obrazu prowadzonej działalności. Ewidencja księgowa zapewnia wyodrębnienie wszystkich tych operacji gospodarczych, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej i wyniku finansowego (art. 8, ust. 1 u.o.r.).

Za podstawę ustalania progu istotności przyjmuje się:

- przychody - 1%
- suma bilansowa - 2%.

Wskaźnik ustala się dzieląc wartość podlegającą weryfikacji przez sumę przychodów i sumę bilansową. Wielkości niższe od ustalonej powyżej granicy, rozpatrywane łącznie, za cały rok, a nie każda z osobna, mogą być uznane za nieistotne, jeżeli nie ma co do tego innych przeciwwskazań.

Inowrocław, 26 marca 2019 r.

Sporządził: Ludmiła Strachanowska

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Joanna Brzek

Joanna
a Brzek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Brzek
Data: 2019.03.26
13:47:51 +01'00'

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
[Podpis]
dr n. med. Eligiusz Patałas

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Eligiusz Patałas
Data: 2019.03.26 15:28:50 CET

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu				BILANS na dzień 31 grudnia 2018 r.			
AKTYWA		31-12-2017	31-12-2018	PASYWA		31-12-2017	31-12-2018
0		1	2	3		4	5
A. Aktywa trwałe	1	45 010 805,52	53 670 881,90	A. Fundusz własny	49	14 954 781,64	9 939 042,94
I. Wartości niematerialne i prawne	2	76 358,93	79 217,21	I. Fundusz podstawowy	50	39 605 820,13	39 605 820,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	II. Fundusz zapasowy, w tym:	51	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	52	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	76 358,93	79 217,21	III. Fundusz z aktualizacji wyceny	53	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	IV. Pozostałe fundusze rezerwowe	54	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	44 934 446,59	53 591 664,69	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	55	-20 227 725,58	-24 651 038,49
1. Środki trwałe	8	44 851 126,39	53 581 209,69	VI. Zysk (strata) netto	56	-4 423 312,91	-5 015 738,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	3 683 568,74	3 683 568,74	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	57	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	29 121 010,64	29 705 863,29	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58	47 166 164,74	63 726 284,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 919 179,08	1 751 132,27	I. Rezerwy na zobowiązania	59	6 638 590,37	7 095 564,25
d) środki transportu	12	167 288,88	2 592 644,17	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	9 960 079,05	15 848 001,22	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	61	6 638 590,37	7 095 564,25
2. Środki trwałe w budowie	14	83 320,20	10 455,00	- długoterminowa	62	5 338 582,27	5 440 364,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	- krótkoterminowa	63	1 300 008,10	1 655 200,12
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	64	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	65	1 346 111,32	5 559 948,18
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	66	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	19	17 110 140,86	19 994 445,30	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	67	0,00	0,00
I. Zapasy	20	3 021 310,96	3 556 955,60	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	68	1 346 111,32	5 559 948,18
1. Materiały	21	3 015 334,38	3 555 631,81	a) kredyty i pożyczki	69	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	22	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	70	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	23	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	71	0,00	0,00
4. Towary	24	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	72	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	25	5 976,58	1 323,79	e) inne	73	1 346 111,32	5 559 948,18
II. Należności krótkoterminowe	26	13 411 418,99	15 392 978,41	III. Zobowiązania krótkoterminowe	74	25 612 660,52	34 740 251,23
1. Należności od jednostek powiązanych	27	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	75	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	76	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	29	13 411 418,99	15 392 978,41	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	77	24 221 180,27	33 332 141,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30	11 834 127,58	12 655 041,63	a) kredyty i pożyczki	78	1 717 339,59	3 090 405,77
- do 12 miesięcy	31	11 834 127,58	12 655 041,63	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	79	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	32	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	80	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33	89 353,00	89 354,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	81	13 476 149,83	17 030 332,03
c) inne	34	1 476 856,91	2 638 522,17	- do 12 miesięcy	82	13 476 149,83	17 030 332,03
d) dochodzone na drodze sądowej	35	11 081,50	10 060,61	- powyżej 12 miesięcy	83	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	36	625 481,86	993 359,53	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	84	0,00	0,00

AKTYWA		31-12-2017	31-12-2018	PASYWA		31-12-2017	31-12-2018
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37	625 481,86	993 359,53	f) zobowiązania wekslowe	85	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	38	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	86	3 872 702,72	4 529 935,44
b) w pozostałych jednostkach	39	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	87	2 989 352,57	3 509 319,40
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40	625 481,86	993 359,53	i) inne	88	2 165 635,56	5 172 148,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41	625 481,86	993 359,53	4. Fundusze specjalne	89	1 391 480,25	1 408 109,72
- inne środki pieniężne	42	0,00	0,00		90		
- inne aktywa pieniężne	43	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	91	13 568 802,53	16 330 520,60
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	44	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	92	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45	51 929,05	51 151,76	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	93	13 568 802,53	16 330 520,60
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy	46	0,00	0,00	- długoterminowe	94	13 418 093,15	16 162 235,93
D. Udziały (akcje) własne	47	0,00	0,00	- krótkoterminowe	95	150 709,38	168 284,67
Aktywa razem	48	62 120 946,38	73 665 327,20	Pasywa razem	96	62 120 946,38	73 665 327,20

Inowrocław

26.03.2019 r.

sporządził: Ludmiła Strachanowska

Podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno - finansowych
Główny Księgowy
Joanna Brzęk
mgr Joanna Brzęk

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patałas

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Eligiusz Patałas
Data: 2019.03.26 15:22:33
CET

Joanna
a
Brzęk

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Brzęk
Data: 2019.03.26
13:49:03 +01'00'

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		01-01-2018	31-12-2018
		wariant porównawczy	
Wyszczególnienie		2017	2018
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	137 480 717,59	148 861 205,15
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	138 201 711,52	149 318 556,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-722 903,89	-457 751,17
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 909,96	400,00
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	144 001 634,13	155 388 962,04
I.	Amortyzacja	8 204 786,84	7 455 982,84
II.	Zużycie materiałów i energii	32 905 967,14	35 187 912,26
III.	Usługi obce	42 899 435,11	45 761 565,45
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 020 066,83	1 054 087,09
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	47 959 007,38	53 477 639,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 521 434,96	11 744 837,85
	- emerytalne	4 440 341,74	4 962 191,17
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	490 935,87	706 936,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	-6 520 916,54	-6 527 756,89
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 295 048,23	2 170 871,45
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 628 153,07	1 573 715,92
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37 034,68	46 728,76
IV.	Inne przychody operacyjne	629 860,48	550 426,77
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	743 643,26	197 335,98
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	507 367,34	958,19
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126 304,73	60 393,96
III.	Inne koszty operacyjne	109 971,19	135 983,83
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	-3 969 511,57	-4 554 221,42
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	10 743,78	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:	10 743,78	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	464 545,12	487 297,99
I.	Odsetki, w tym:	464 545,12	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)	-4 423 312,91	-5 015 738,70
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	-4 423 312,91	-5 015 738,70

Inowrocław

26.03.2019 r.

sporządził: Ludmila Strachanowska

Podpis jest prawidłowy
Joanna Brzek

Dokument podpisany przez
Eligiusz Patałas
Data: 2019.03.26 15:25:32
CET

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Brzek
Data: 2019.03.26
13:50:01 +01'00'

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzek

Podpis kierownika
jednostki
DIREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patałas

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM	
Wyszczególnienie		2017	2018
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	19 378 094,55	14 954 781,64
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	19 378 094,55	14 954 781,64
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	39 605 820,13	39 605 820,13
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– nieodpłatne użytkowanie mienia jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	39 605 820,13	39 605 820,13
2.	Fundusz zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany funduszu zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 009 984,63	-20 227 725,58
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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-14 009 984,63	-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	-14 009 984,63	-20 227 725,58
	a) zwiększenie (z tytułu)	-6 217 740,95	-4 423 312,91
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-6 217 740,95	-4 423 312,91
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 227 725,58	-24 651 038,49
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 227 725,58	-24 651 038,49
6.	Wynik netto	-4 423 312,91	-5 015 738,70
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-4 423 312,91	-5 015 738,70
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	14 954 781,64	9 939 042,94
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 954 781,64	9 939 042,94

Inowrocław

26.03.2019 r.

sporządził: Ludmiła Strachanowska

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzek

Joanna Brzek
Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Brzek
Data: 2019.03.26
13:50:47 +01'00'

Podpis kierownika
jednostki

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patałas

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Eligiusz Patałas
Data: 2019.03.26 15:29:10 CET

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu		RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	
WYSZCZEGÓLNIENIE		2017	2018
1	2	3	4
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	-4 423 312,91	-5 015 738,70
II.	Korekty razem	9 514 988,98	13 449 036,78
1.	Amortyzacja	8 204 786,84	7 455 982,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	337 072,36	353 621,85
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 896,01	958,19
5.	Zmiana stanu rezerw	650 328,37	456 973,88
6.	Zmiana stanu zapasów	-57 208,51	-535 644,64
7.	Zmiana stanu należności	524 320,35	-1 981 559,42
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 452 238,65	4 936 208,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 103 916,42	2 762 495,36
10.	Inne korekty	522 263,35	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	5 091 676,07	8 433 298,08
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	15 211,04	21 241,34
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 211,04	21 241,34
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 853 484,66	5 834 023,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 853 484,66	5 834 023,35
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-2 838 273,62	-5 812 782,01
C.	C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	176 024,85	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	169 552,22	1 373 066,18
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	6 472,63	11 118,39
II.	Wydatki	2 254 574,87	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	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 911 029,88	3 272 082,73
8.	Odsetki	343 544,99	364 740,24
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-2 078 550,02	-2 252 638,40
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III ± B.III ± C.III)	174 852,43	367 877,67
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	174 852,43	367 877,67
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	450 629,43	625 481,86
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	625 481,86	993 359,53
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	612 741,88	602 760,03

Inowrocław

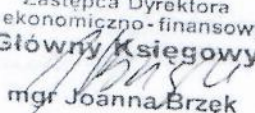
26.03.2019 r.

sporządził: Ludmila Strachanowska

Joanna Brzęk

Elektronicznie podpisany przez
Joanna Brzęk
Data: 2019.03.26 13:51:34
+01'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Eligiusz Patałas
Data: 2019.03.26 13:54:24 CETPodpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowychZastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy

mgr Joanna BrzękPodpis kierownika
jednostkiDYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu

dr n. med. Eligiusz Patałas

**Dodatkowe
informacje i objaśnienia
do**

**Sprawozdania finansowego
za rok 2018**

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				prze- mie- szczenia	Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość brutto stan na koniec roku obrotowego
		przychody			rozchody			rozchody					
		środki własne	dotacje	leasing				likwidacja	pozostałe rozchody (leasing)				
										sprzedaż (zbycie)			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I. Wartości niematerialne i prawne	2 380 437,37	52 462,40	0,00	0,00	0,00	52 462,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 432 899,77		
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	2 380 437,37	52 462,40				52 462,40				0,00	2 432 899,77		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00				0,00	0,00		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	107 850 834,20	4 276 990,56	4 621 540,27	7 187 265,52	0,00	16 085 796,35	31 388,84	1 380 380,09	1 106 282,91	2 518 051,84	121 418 578,71		
1. Środki trwałe	107 767 514,00	1 480 278,02	1 810 897,07	7 187 265,52	5 680 220,94	16 158 661,55	31 388,84	1 380 380,09	1 106 282,91	2 518 051,84	121 408 123,71		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 683 568,74					0,00				0,00	3 683 568,74		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 000 362,92	36 598,78	0,00	595 590,60	1 170 679,83	1 802 869,21				0,00	43 803 232,13		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 280 032,04	625 319,94	0,00		229 764,00	855 083,94		167 260,44		167 260,44	11 967 855,54		
d) środki transportu	1 721 660,96	64 424,94		3 301 485,80		3 365 910,74	31 188,84	0,00	1 106 282,91	1 137 471,75	3 950 099,95		
e) inne środki trwałe	49 081 889,34	753 934,36	1 810 897,07	3 290 189,12	4 279 777,11	10 134 797,66	200,00	1 213 119,65		1 213 319,65	58 003 367,35		
2. Środki trwałe w budowie	83 320,20	2 796 712,54	2 810 643,20		-5 680 220,94	-72 865,20		0,00		0,00	10 455,00		
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	110 231 271,57	4 329 452,96	4 621 540,27	7 187 265,52	0,00	16 138 258,75	31 388,84	1 380 380,09	1 106 282,91	2 518 051,84	123 851 478,48		

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	razem zmniejszenia			Umorzenie	Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	2	środki własne	dotacje	leasing		zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia (leasing)	stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. Wartości niematerialne i prawne	2 304 078,44	49 604,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 353 682,56	76 358,93	79 217,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 304 078,44	49 604,12	0,00				49 604,12			2 353 682,56	76 358,93	79 217,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	62 916 387,61	3 435 688,35	2 311 987,09	1 658 703,28	7 406 378,72	31 388,84	1 358 180,56	1 106 282,91	2 495 852,31	67 826 914,02	44 934 446,59	53 591 664,69
1. Środki trwałe	62 916 387,61	3 435 688,35	2 311 987,09	1 658 703,28	7 406 378,72	31 388,84	1 358 180,56	1 106 282,91	2 495 852,31	67 826 914,02	44 851 126,39	53 581 209,69
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, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 879 352,28	332 356,03	885 660,53						0,00	14 097 368,84	29 121 010,64	29 705 863,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 360 852,96	613 410,95	380 847,74	24 105,97	1 018 364,66	0,00	162 494,35		162 494,35	10 216 723,27	1 919 179,08	1 751 132,27
d) środki transportu	1 554 372,08	53 701,92		0,00	886 853,53	31 188,84	0,00	1 106 282,91	1 137 471,75	1 357 455,78	167 288,88	2 592 644,17
e) inne środki trwałe	39 121 810,29	2 436 219,45	1 045 478,82	747 743,78	4 229 442,05	200,00	1 195 686,21		1 195 886,21	42 155 366,13	9 960 079,05	15 848 001,22
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00	83 320,20	10 455,00
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
SUMA	65 220 466,05	3 485 292,47	2 311 987,09	1 658 703,28	7 455 982,84	31 388,84	1 358 180,56	1 106 282,91	2 495 852,31	70 180 596,58	45 010 805,52	53 670 881,90

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 kwota 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	134 929,20	59 793,89	28 600,00	166 123,09
Środki transportu	74 253,91	268 629,29	342 883,20	0,00
Inne środki trwałe	3 827 988,86	3 250 934,35	3 068 233,25	4 010 689,96
Razem	4 037 171,97	3 579 357,53	3 439 716,45	4 176 813,05

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
Odpis aktualizujący należności:	166 426,31	0,00	1 747,50	38 235,68	126 443,13
a) z tytułu dostaw i usług	164 678,81	0,00	0,00	38 235,68	126 443,13
- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00				0,00
- sprawy objęte nakazami płatniczymi	0,00				0,00
- należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	164 678,81			38 235,68	126 443,13
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	0,00				0,00
c) inne	0,00				0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	1 747,50		1 747,50		0,00

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 zawiera Zestawienie zmian w 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	-5 015 738,70
2. Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 651 038,49
3. Razem do pokrycia (podziału)	-29 666 777,19
3a. Proponowany podział zysku	0,00
3b. Proponowane źródła pokrycia straty	-29 666 777,19
- fundusz zapasowy	0,00
- dotacja organu założycielskiego	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	-29 666 777,19

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	6 638 590,37	456 974,88	0,00	0,00	7 095 564,25
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00				0,00
b) Rezerwa na świadczenia pracownicze	6 638 590,37	456 974,88			7 095 564,25
- nagrody jubileuszowe	3 053 038,90	340 877,22			3 053 038,90
- odprawy emerytalne	3 585 551,47	116 097,66			3 585 551,47
c) Pozostałe rezerwy	0,00				0,00

Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych są szacowane metodami aktuariálnymi. Wycenę aktuariálną wartości bieżącej przyszłych zobowiązań przeprowadzono na 31 grudnia 2018 r. Podstawowe założenia przyjęte przez aktuariusza do oszacowania zobowiązań na dzień bilansowy są następujące:

- wzrost wynagrodzeń - 1%
- stopa dyskontowa 3%
- prawdopodobieństwo wypłaty - od 94% do 98% w przedziałach wiekowych

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, 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
I. Zobowiązania długoterminowe:					
początek roku obrotowego	833 642,58	1 271 631,80	74 479,51	0,00	2 179 753,89
koniec roku obrotowego	2 035 173,84	3 778 702,07	1 781 246,11	0,00	7 595 122,02
1. Wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
d) inne					
początek roku obrotowego	833 642,58	1 271 631,80	74 479,51	0,00	2 179 753,89
koniec roku obrotowego	2 035 173,84	3 778 702,07	1 781 246,11	0,00	7 595 122,02

1.13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Dane nie wystąpiły zarówno 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	51 929,05	51 151,76	-777,29
- opłacone z góry prenumeraty	3 262,89	1 619,54	-1 643,35
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	8 093,14	25 044,43	16 951,29
- koszty dostępu do sieci	6 885,90	8 533,55	1 647,65
- koszty związane z uzyskaniem certyfikatów jakości	33 687,12	15 954,24	-17 732,88
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	13 568 802,53	16 330 520,60	2 761 718,07
- równowartość dotacji i darowizn pieniężnych otrzymanych na zakup i budowę środków trwałych oraz prace rozwojowe	9 512 018,99	12 403 067,20	2 891 048,21
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	4 052 837,57	3 927 453,40	-125 384,17
- przyszłe należności	3 945,97	0,00	-3 945,97

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu
1	2	3	4
1. Zobowiązania z tytułu leasingu	2 179 753,89	7 595 122,02	5 415 368,13
a. długoterminowe (poz. Bilansu B.II.3.e)	1 346 111,32	5 559 948,18	4 213 836,86
b. krótkoterminowe (poz. Bilansu B.III.3.i)	833 642,57	2 035 173,84	1 201 531,27

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

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

1.17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

Dane nie wystąpiły zarówno 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	0,00	63,47	63,47

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

Wyszczególnienie	2017		2018		Dynamika
	Wartość	Struktura %	Wartość	Struktura %	
1	2	3	4	5	6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	138 201 711,52	100,00	149 318 556,32	100,00	108,0
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	134 453 847,55	97,29	144 247 996,68	96,60	107,3
Szpitalnictwo	105 902 542,41	76,63	113 460 919,07	75,99	107,1
Lecznictwo ambulatoryjne wielospecjalistyczne	14 486 249,59	10,48	15 701 824,23	10,52	108,4
a) poradnie specjalistyczne	12 120 562,60	8,77	13 132 414,16	8,79	108,3
b) pracownia rehabilitacji	1 677 894,00	1,21	1 744 776,30	1,17	104,0
c) medycyna pracy	687 792,99	0,50	824 633,77	0,56	119,9
Usługi medyczne pomocnicze	3 682 562,80	2,66	4 347 394,28	2,91	118,1
Pogotowie ratunkowe	10 265 768,75	7,43	10 645 274,60	7,13	103,7
Programy zdrowotne i badania profilaktyczne	116 724,00	0,09	92 584,50	0,05	79,3
2. Staze medyczne i podyplomowe	1 242 498,10	0,90	2 374 816,63	1,59	191,1
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 505 365,87	1,81	2 695 743,01	1,81	107,6
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	1 909,96	0,00	400,00	0,00	0,0
materiały	1 909,96	0,00	400,00	0,00	0,0
Razem przychody netto ze sprzedaży	138 203 621,48	100,00	149 318 956,32	100,00	108,0

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 roku go poprzedzającym.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	2017	2018
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	10 155,52	51 935,88
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpis aktualizujący wynikający ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy wg cen sprzedaży zamiast	0,00	0,00
Ogółem	10 155,52	51 935,88

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 nie wystąpiły takie zdarzenia.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Wyszczególnienie	2 017	2 018
1	2	3
1. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata); z innych źródeł przychodów	-4 423 312,91	-5 015 738,70
2. Trwałe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	2 097 716,52	5 647 873,65
a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania, wg tytułów:	4 402 647,95	4 151 610,36
- umorzone zobowiązania z tytułu odsetek	4 120,98	925,10
- przedawnione zobowiązania z tytułu odsetek	150,17	13 737,22
- refundacje z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	1 242 498,10	2 383 040,94
- odpis przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych (UE)	2 958 219,03	1 707 178,34
- umorzone kary umowne	160 624,99	0,00
- odpisy aktualizujące należności	70,00	38 270,68
- odpisy aktualizujące zapasy materiałów	36 964,68	8 458,08
b) koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do kosztów uzyskania przychodów, wg tytułów:	7 794 922,82	8 148 109,64
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	0,00	215,00
- naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań	34 626,74	61 205,25
- naliczona, lecz nie zapłacona albo umorzona rekompensata 40 euro od zobowiązań	0,00	1 098,64
- wierzytelności odpisane jako umorzone, przedawnione	11 180,50	878,00
- naliczenie PFRON	501 399,00	550 841,00
- amortyzacja środków trwałych darowanych	3 312 130,95	2 311 987,09
- amortyzacja środków trwałych będących przedmiotem leasingu	933 299,70	910 959,50
- koszty sądowe i egzekucyjne	2 747,00	2 527,19
- odpisy aktualizujące należności	79 184,53	0,00
- odpis aktualizujący zapasy materiałów	47 120,20	60 393,96
- koszty sfinansowane ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	1 242 498,10	2 396 436,42
- niewypłacone wypłaty i świadczenia	1 616 999,52	1 839 937,57
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług	13 736,58	11 630,02
c) inne zwiększenia, zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi, wg tytułów:	-1 294 558,35	1 651 374,37
- wypłacone wypłaty i świadczenia za poprzedni rok	-1 450 016,01	-1 616 999,52
- wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń	572 037,14	661 911,22
- otrzymane dotacje	0,00	3 326 128,12
- zapłacone odsetki od zobowiązań z lat poprzednich	-43 363,74	-22 070,62
- zapłacone raty leasingowe	-919 844,43	-1 063 536,53
- opłaty wstępna leasingu przypadająca na dany okres rozliczeniowy	-103 699,68	-91 032,18
- zwiększenie lub zmniejszenie rezerwy na świadczenia pracownicze	650 328,37	456 973,88
3. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata) po korektach z tytułu trwałych różnic	-2 325 596,39	632 134,95
4. Podatek dochodowy po korektach z tytułu trwałych różnic	0,00	0,00
5. Przejściowe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
6. Podatek dochodowy od salda różnic przejściowych	0,00	0,00
7. Dochody wolne od podatku	0,00	3 326 128,12
- dotacje z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	0,00	1 674 178,24
- dofinansowanie ze środków pomocowych z Unii Europejskiej	0,00	1 651 949,88
8. Zysk/ strata podatkowa	-2 325 596,39	-2 693 993,17
9. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
10. Podatek dochodowy (CIT)	0,00	0,00

Szpital Wielospecjalistyczny im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w 2018 roku nie osiągnął przychodów ani nie poniósł kosztów ze źródła przychodów zyski kapitałowe.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i 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 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	52 462,40	52 462,40	722 673,00	100 000,00
2. Środki trwałe	16 085 796,35	4 276 990,56	6 854 627,00	4 295 100,00
w tym: nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	16 138 258,75	4 329 452,96	7 577 300,00	4 395 100,00

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 nie wystąpiły takie zdarzenia.

2.11. Informacje 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 nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

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

4. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		2 017	2 018
1	2	3	4
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	337 072,36	353 621,85
-	Odsetki otrzymane	6 472,63	11 118,39
+	Odsetki zapłacone	343 544,99	364 740,24
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 896,01	958,19
+	Wartość netto sprzedanych środków trwałych	315,03	22 199,53
-	Wartość sprzedaży majątku trwałego	15 211,04	21 241,34
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 452 238,65	4 936 208,72
+/-	Zmiana bilansowa stanu zobowiązań krótkoterminowych ogółem	524 978,98	9 127 590,71
+/-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu kredytu krótkoterminowego	-169 552,22	-1 373 066,18
+/-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	1 077 439,52	-1 201 531,27
+/-	korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	19 372,37	-1 616 784,54
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 103 916,42	2 762 495,36
+	Zmiana stan rozliczeń międzyokresowych kosztów	72 575,52	777,29
+	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	-2 030 139,61	2 761 718,07
-	korekta o niepieniężne przekazanie środków trwałych	146 352,33	0,00
A.II.10	Inne korekty	522 263,35	0,00
+	likwidacja środków trwałych w budowie (dokumentacja projektów)	522 263,35	0,00
+	odpis aktualizacyjny środków trwałych	0,00	0,00

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

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

5.2. Informacje o transakcjach 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 w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	2 017		2 018	
	umowy o pracę	umowy cywilnoprawne	umowy o pracę	umowy cywilnoprawne
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem, w tym:	1 044,0	246,3	1 063,2	236,9
Lekarze medycyny	52,8	128,7	56,8	125,5
Personel medyczny z wyższym wykształceniem	42,4	9,8	46,3	7,1
Pielęgniarki i położne	481,1	47,5	476,9	46,2
Personel medyczny średni	234,9	60,3	253,0	58,1
Personel medyczny niższy	30,6		27,0	
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	87,3		89,0	
Pracownicy gospodarczy i obsługi	114,9		114,2	

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

Wyszczególnienie	0
1	2
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 371,40
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 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 nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

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

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu 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, 26 marca 2019 r.

Sporządził: L. Strachanowska

Główny Księgowy
Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Joanna Brzek

Dyrektor
DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
[Signature]
dr n. med. Eligiusz Patałas

Joanna
a Brzek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Brzek
Data: 2019.03.26
13:28:00 +01'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Eligiusz Patałas
Data: 2019.03.26 14:47:13
CET

[Signature]
Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Marek Mieszko Gorus



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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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.**
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 725 206 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 2018 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 2018 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

■ **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 725 206 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

o rachunkowości" – Dz. U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zm.) 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.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. 2017 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 Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność 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

■ **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 725 206 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 69 811;
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

(polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, 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.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

■ **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 725 206 96 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333,
893 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811,
790 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl



- 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 Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Joanna Siedlecka-Walczak wpisana na listę pod numerem 12429.

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



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

Joanna
Siedlecka
-Walczak

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Siedlecka-
Walczak
Data: 2019.04.18
21:04:42 +02'00'

Joanna Siedlecka-Walczak

Kluczowy Biegły Rewident nr 12429



GRUPA
KPW

Audytorski

*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich
prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
pod numerem 3640*

Łódź, dnia 18 kwietnia 2019 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, 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