

Roczne sprawozdanie finansowe
Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego
im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu
za 2019 rok

BILANS
na dzień 31 grudnia 2019 roku

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31 grudnia 2018	31 grudnia 2019			31 grudnia 2018	31 grudnia 2019
A.	Aktywa trwałe	85 139 578,11	109 426 750,28	A.	Kapitał (fundusz) własny	20 451 513,90	-3 232 208,18
I.	Wartości niematerialne i prawne	230 538,13	162 588,93	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	91 032 843,89	91 032 843,89
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	230 538,13	162 588,93	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	84 237 672,98	109 018 156,35	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1.	Środki trwałe	75 954 262,91	86 962 166,53		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	931 052,61	931 052,61		- na udziały (akcje) własne		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 464 115,16	52 167 488,71	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-64 037 298,37	-70 298 339,31
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 319 389,80	2 469 491,20	VI.	Zysk (strata) netto	-6 544 031,62	-23 966 712,76
	d) środki transportu	95 052,17	79 651,17	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	e) inne środki trwałe	22 144 653,17	31 314 482,84	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 180 988,96	161 635 306,05
2.	Środki trwałe w budowie	8 283 410,07	22 055 989,82	I.	Rezerwy na zobowiązania	2 702 532,02	2 578 581,33
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 702 532,02	2 578 581,33
1.	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	2 191 052,92	2 318 191,23
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	511 479,10	260 390,10
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1.	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe	5 152 000,00	8 649 000,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	5 152 000,00	8 649 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	671 367,00	246 005,00	a)	kredyty i pożyczki	4 656 000,00	8 277 000,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	671 367,00		c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	49 492 924,75	48 976 347,59	d)	zobowiązania wekslowe		
I.	Zapasy	4 154 893,45	4 548 169,86	e)	inne	496 000,00	372 000,00
1.	Materiały	3 640 803,00	4 468 512,53	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	73 936 806,74	98 495 702,24

2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Towary	514 090,45	79 657,33		- do 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II.	Należności krótkoterminowe	36 210 816,84	38 669 943,44		b) inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy				- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne				b) inne		
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	70 588 235,62	95 517 209,02
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	15 118 980,93	11 810 671,63
	- do 12 miesięcy				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy				c) inne zobowiązania finansowe		
	b) inne				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 943 343,45	56 145 262,65
3.	Należności od pozostałych jednostek	36 210 816,84	38 669 943,44		- do 12 miesięcy	34 943 343,45	56 145 262,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 971 444,08	35 878 885,81		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy	34 971 444,08	35 878 885,81		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe	1 943 500,00	1 984 000,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65 556,60	310 015,29		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 886 492,87	15 941 957,97
	c) inne	1 173 816,16	2 481 042,34		h) z tytułu wynagrodzeń	7 051 789,36	8 363 033,14
	d) dochodzone na drodze sądowej				i) inne	1 644 129,01	1 272 283,63
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 591 680,46	4 455 008,33	4.	Fundusze specjalne	3 348 571,12	2 978 493,22
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 591 680,46	4 455 008,33	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	32 389 650,20	51 912 022,48
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
	- udziały lub akcje			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	32 389 650,20	51 912 022,48
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowe	28 834 437,99	47 625 041,10
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowe	3 555 212,21	4 286 981,38
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				PASYWA RAZEM	134 632 502,86	158 403 097,87
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa						
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 591 680,46	4 455 008,33				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 591 680,46	4 455 008,33				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 535 534,00	1 303 225,96				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D.	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA RAZEM	134 632 502,86	158 403 097,87				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2018	2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	233 374 109,67	245 992 464,63
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	225 644 575,36	240 989 132,46
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dod., zmniejszenie-wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 729 534,31	5 003 332,17
B.	Koszty działalności operacyjnej	242 544 286,28	272 270 654,19
I.	Amortyzacja	6 029 145,20	5 904 370,31
II.	Zużycie materiałów i energii	58 965 019,04	64 519 059,53
III.	Usługi obce	30 656 289,84	28 100 409,66
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 689 119,13	2 766 861,97
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	114 330 640,66	139 557 116,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 961 128,44	26 657 780,37
	- emerytalne	10 518 062,25	12 238 040,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	815 597,03	825 979,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 097 346,94	3 939 075,84
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 170 176,61	-26 278 189,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 822 611,77	4 824 771,94
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 466,97	
II.	Dotacje	3 700 780,29	3 723 602,13
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 111 364,51	1 101 169,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne	814 960,18	902 522,09
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 203,96
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	814 960,18	900 318,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 162 525,02	-22 355 939,71
G.	Przychody finansowe	68 539,40	61 049,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od pozostałych jednostek, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	68 539,40	61 049,01
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 208 657,00	1 671 822,06
I.	Odsetki, w tym:	1 208 034,92	1 671 035,32
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	622,08	786,74
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 302 642,62	-23 966 712,76
J.	Podatek dochodowy	241 389,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 544 031,62	-23 966 712,76

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 roku**

		Wyszczególnienie	Rok 2018	Rok 2019
I.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 572 607,21	20 451 513,90
		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
		- korekty błędów	-577 061,69	-231 895,74
I.a.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 995 545,52	20 219 618,16
	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	91 032 843,89	91 032 843,89
		1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
		a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		- otrzymania dotacji budżetowych, darów o charakterze majątku trwałego		
		b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		- umorzenia udziałów (akcji)		
		- zmniejszenia wartości majątku trwałego, zwrot środków budżetowych		
		1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	91 032 843,89	91 032 843,89
	2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00
		2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
		a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	514 886,42
		- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
		- uchwała Zarządu Województwa Lubelskiego o pokryciu straty		514 886,42
		b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	514 886,42
		- pokrycia straty		514 886,42
		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		
		3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
		a) zwiększenie		
		b) zmniejszenie	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		
		4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
		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	-60 048 073,33	-64 037 298,37
		5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
		- korekty błędów		
		5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
		a) zwiększenie	0,00	0,00
		b) zmniejszenie		
		5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
		5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-60 048 073,33	-64 037 298,37
		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
		- korekty błędów	-577 061,69	-231 895,74
		5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-60 625 135,02	-64 269 194,11
		a) zwiększenie (z tytułu)	-3 412 163,35	-6 544 031,62
		- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-3 412 163,35	-6 544 031,62
		b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	514 886,42
		-pokrycia straty z zysku		
		-pokrycia straty przez samorząd Województwa Lubelskiego		514 886,42
		5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-64 037 298,37	-70 298 339,31
		5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-64 037 298,37	-70 298 339,31
	6.	Wynik netto	-6 544 031,62	-23 966 712,76
		a) zysk netto		
		b) strata netto	-6 544 031,62	-23 966 712,76
		c) odpisy z zysku		
II.		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 451 513,90	-3 232 208,18
III.		Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 451 513,90	-3 232 208,18

**Rachunek przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku**

		Wyszczególnienie	Stan na dzień	
			31 grudzień 2018	31 grudzień 2019
A.		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		-6 544 031,62	-23 966 712,76
II.	Korekty razem		10 071 504,84	25 166 664,22
	1. Amortyzacja		6 029 145,20	5 904 370,31
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 180 526,65	1 654 562,74
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-10 466,97	2 203,96
	5. Zmiana stanu rezerw		184 994,28	-123 950,69
	6. Zmiana stanu zapasów		-1 335 265,62	-393 276,41
	7. Zmiana stanu należności		-7 817 567,08	-1 459 966,09
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		20 620 952,64	27 166 263,13
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-4 810 780,86	-3 163 169,05
	10. Inne korekty		-3 970 033,40	-4 420 373,68
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	3 527 473,22	1 199 951,46
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		12 042,20	12 931,25
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		12 042,20	12 931,25
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
	3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne			
II.	Wydatki		10 331 329,96	30 403 130,12
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 331 329,96	30 403 130,12
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
	3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne			
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-10 319 287,76	-30 390 198,87
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		28 032 328,25	46 032 386,32
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów			
	2. Kredyty i pożyczki		12 628 736,51	12 000 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
	4. Inne wpływy finansowe		15 403 591,74	34 032 386,32
II.	Wydatki		18 371 147,74	19 978 811,04
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
	4. Spłaty kredytów i pożyczek		17 164 357,24	11 687 715,86
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
	8. Odsetki		1 206 790,50	1 669 384,34
	9. Inne wydatki finansowe			6 621 710,84
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 661 180,51	26 053 575,28
D.		Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 869 365,97	-3 136 672,13
E.		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 869 365,97	-3 136 672,13
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.		Środki pieniężne na początek okresu	4 722 314,49	7 591 680,46
G.		Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 591 680,46	4 455 008,33
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu na dzień 31 grudnia 2019 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe dotyczy działalności Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu z siedzibą przy Al. Jana Pawła II 10, 22-400 Zamość

Podstawowym przedmiotem działalności Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- leczenia szpitalnego, które obejmuje hospitalizacje na oddziałach szpitalnych,
- leczenia szpitalnego obejmującego procedury wysokospecjalistyczne,
- świadczeń odrębnie kontraktowanych w zakresie koordynowanej opieki nad kobietą w ciąży,
- świadczeń odrębnie kontraktowanych w zakresie kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego,
- świadczeń odrębnie kontraktowanych w zakresie dziecięcej opieki koordynowanej,
- chemioterapii,
- programów terapeutycznych (lekowych),
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie ambulatoryjnych świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych,
- rehabilitacji leczniczej obejmującej leczenie stacjonarne, porady oraz zabiegi rehabilitacyjne,
- dializ,
- programów profilaktycznych,
- podstawowej opieki zdrowotnej,
- podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Szpital został zarejestrowany w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dn. 29.06.2001 r. pod numerem KRS: 0000021024 w Sądzie Rejonowym Lublin – Wschód w Lublinie, z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

2. Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu prowadzi działalność gospodarczą od dnia 29 grudnia 1998 r. a czas trwania działalności nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od **dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku** i zawiera informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Szpitala.

4. W skład Szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szpital w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu nieistnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie jej kontynuowania.
6. Sprawozdanie finansowe Szpitala nie zostało sporządzone po połączeniu spółek.
7. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:
 - 7.1. Ewidencją ilościowo-wartościową objęto następujące grupy składników aktywów:
 - środki trwałe,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - materiały,
 - towary,dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
 - 7.2. Wartość niżej wymienionych składników aktywów podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie lub wytworzeniu:
 - środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł, które księguje się w koszty zużycia materiałów,
 - paliwo i części zamienne na potrzeby transportu gospodarczego zarachowuje się w koszty w momencie zakupu. Zużycie paliwa jest kontrolowane za pomocą norm zakładowych za okresy miesięczne. Zużycie części zamiennych zarachowuje się w koszty bieżąco – w każdym przypadku potrzeby wymiany zużytych na nowe.
 - koszty zakupu materiałów ze względu na ich nieznaczny wpływ na wynik finansowy – zarachowuje się bezpośrednio w koszty danej działalności, a zatem nie zwiększają one ceny nabycia tych materiałów.
 - 7.3. Dla wyceny stanu i rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy czym wartość rozchodu ustala się metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.
 - 7.4. Szpital prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5.
 - 7.5. Sprawozdanie rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Ewidencję przychodów i związanych z nimi kosztów wyodrębnionych rodzajów działalności prowadzi się w sposób pozwalający na ustalenie wyniku finansowego ze sprzedaży.
 - 7.6. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
 - 7.7. Postępowanie z dowodami księgowymi.
 - 7.7.1. Dowody zastępcze (art. 20 ust. 4 ustawy o rachunkowości) mogą być stosowane w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych w odniesieniu do:
 - rzeczowych składników majątku, osoba, która przyjęła dostawę, potwierdza ten fakt dowodem przyjęcia stosowanym przy dostawach obcych fakturowanych,

- usług obcych jeszcze niezafakturowanych a odebranych, należy potwierdzić ich odbiór dowodem stosowanym przy przyjęciu materiałów lub towarów, podając wartość tych usług.

7.7.2. Jeżeli jedną operację dokumentuje więcej niż jeden dowód (Art. 22 ust.4) lub więcej niż jeden egzemplarz dowodu, to podstawę zapisu stanowi oryginał lub jeden z dokumentów będący oryginałem, do którego załączony jest kolejny dowód niepodlegający księgowaniu, który nie podlega korekcie, jako błędnie sporządzony.

8. Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

8.1. Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek lub wartość wprowadzono do ewidencji.

8.2. Obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym nastąpiła ich likwidacja.

8.3. Metodą liniową są amortyzowane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są co miesiąc w równych ratach. Amortyzacji dokonuje się:

- dla celów podatkowych według stawek określonych, jako maksymalne w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników obniżających lub podwyższających stawki amortyzacyjne, albo indywidualnie ustalanych stawek amortyzacyjnych dla używanych lub ulepszonych środków trwałych,
- dla celów rachunkowych w wysokości wynikającej z przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

8.4. Dolna granica wartości środków trwałych wynosi 500 zł. Sprzęt poniżej tej wartości zaliczany jest do materiałów, nie podlega ewidencji, lecz bezpośrednio po wydaniu do użytkowania spisywany jest w koszty zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości od 500 zł do nieprzekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją pozaksięgową w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.

9. Pomiar wartości inwestycji.

9.1. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne na moment bilansowy wycenia się na poziomie cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

9.2. Inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

9.3. Inwestycje krótkoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

9.4. Jeżeli ceny nabycia inwestycji jednakowych albo uznanych za jednakowe są różne, to rozchód ich wycenia się według metody wartości składnika kolejno po cenach tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła.

9.5. Kryterium podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowi rok liczony od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia.

10. Rozliczenia międzyokresowe.

10.1. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się stosownie do upływu czasu.

10.2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów następują, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

10.3. Koszty remontów własnych środków trwałych o wartości wyższej niż 100.000,00 zł obsługujących działalność operacyjną, w tym także remontów kapitałnych wykonanych zarówno przez inne jednostki jak i we własnym zakresie, w tym również dokumentacji remontowej, których skutki rozciągają się na czas dłuższy, mogą być rozliczane w czasie na kontach rozliczeń międzyokresowych kosztów przez okres do lat 3, a jeżeli uzasadniają to ich długotrwałe skutki ekonomiczne do lat 5, nie dłużej jednak niż do daty likwidacji środka trwałego, którego remont dotyczył.

10.4. Korekta VAT naliczonego, w przypadku nie uregulowania należności wynikającej z faktury dokumentującej dostawę towarów lub świadczenie usługi, ujmowana jest na koncie 640-„Rozliczenia międzyokresowe”.

10.5. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są tworzone w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rezerwa na świadczenia pracownicze tworzona jest tylko w przypadku, gdy świadczenia te są istotne dla wyniku jednostki, przy czym za istotny uznaje się odpis na odprawę emerytalne.

11. Różnice kursowe walut ustalane są na podstawie Art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

12. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Szpitala, istotne są te kwoty, które przekraczają 3% przychodów z działalności operacyjnej wynikających ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia przedstawia zestawienie:

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa						Amortyzacja
		BO 1.01.2019 r.	Przychody			Rozchody	BZ 31.12.2019 r.	
			Zakupy ze środków własnych	Zakupy z dofinansowaniem	Darowizna			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych							
2	Wartość firmy							
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 824 543,97	29 152,21			124 789,00	1 728 907,18	97 101,41
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych							
	Razem	1 824 543,97	29 152,21	0,00	0,00	124 789,00	1 728 907,18	97 101,41

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie				Wartość netto na 1.01.2019 r. (3-12)	Wartość netto na 31.12.2019 r.(8-15)
		BO 1.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2019 r.		
10	11	12	13	14	15	16	17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2	Wartość firmy						
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 594 005,84	97 101,41	124 789,00	1 566 318,25	230 538,13	162 588,93
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych						
	Razem	1 594 005,84	97 101,41	124 789,00	1 566 318,25	230 538,13	162 588,93

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					Amortyzacja	
		BO 1.01.2019 r.	Przychody			Rozchody/ Likwidacja/ Przemieszczenie /Korekty		BZ 31.12.2019 r.
			Zakupy ze środków własnych	Zakupy dofinansowane	Darowizna / Ujawnienie			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)	931 052,61					931 052,61	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 453 390,05	2 525 850,00	211 647,08		0,00	79 190 887,13	1 034 123,53
3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 572 151,05	426 339,95	119 782,29		115 654,64	11 002 618,65	394 612,57
4	Środki transportu	426 336,18					426 336,18	15 401,00
5	Inne środki trwałe	96 629 351,56	3 397 811,72	9 919 967,12	228 909,57	3 911 970,46	106 264 069,51	4 363 131,80
	Razem	185 012 281,45	6 350 001,67	10 251 396,49	228 909,57	4 027 625,10	197 814 964,08	5 807 268,90

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie				BZ 31.12.2019 r.	Wartość netto na 1.01.2019 r. (3-12)	Wartość netto na 31.12.2019 r. (8-16)
		BO 1.01.2019 r.	Zwiększenia	Odpisy aktualizacyjne	Zmniejszenia			
10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00				0,00	931 052,61	931 052,61
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 989 274,89	1 034 123,53		0,00	27 023 398,42	50 464 115,16	52 167 488,71
3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 252 761,25	394 612,57		114 246,37	8 533 127,45	2 319 389,80	2 469 491,20
4	Środki transportu	331 284,01	15 401,00		0,00	346 685,01	95 052,17	79 651,17
5	Inne środki trwałe	74 484 698,39	4 363 131,80		3 898 243,52	74 949 586,67	22 144 653,17	31 314 482,84
	Razem	109 058 018,54	5 807 268,90	0,00	4 012 489,89	110 852 797,55	75 954 262,91	86 962 166,53

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych niskocennych:

a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					Koszty zużycia materiałów - wyposażenie	
		BO 1.01.2019 r.	Przychody			Rozchody		BZ 31.12.2019 r.
			Zakupy ze środków własnych	Zakupy dofinansowane	Darowizna			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pozostałe środki trwałe-wyposażenie	14 368 711,30	435 184,51		50 608,24	770 078,61	14 084 425,44	473 792,75
2	Pozost.śr.trw.-Podnies.spraw.dział.SOR	51 963,48				0,00	51 963,48	0,00
3	Pozost.śr.trw.-Archiw.med.danych obraz.	6 826,50				0,00	6 826,50	0,00
4	Pozost.śr.trw.-Dostosowanie OAiIT	51 505,75				0,00	51 505,75	0,00
5	Pozost.śr.trw-Modernizacja SOR	25 521,84				0,00	25 521,84	0,00
6	Pozost.śr.trw-UE-Modernizacja sys.informatycznych	0,00		208 669,50		0,00	208 669,50	208 669,50
7	Pozost.śr.trw-UE-Moder.infrastr.POZ	4 320,00	3 626,31	20 549,07		0,00	28 495,38	24 175,38
8	Pozostałe środki trwałe-biblioteka	10 691,03	2 340,00			0,00	13 031,03	2 340,00
	Razem	14 519 539,90	441 150,82	229 218,57	50 608,24	770 078,61	14 470 438,92	708 977,63

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie				BZ 31.12.2019 r.	Wartość netto na 1.01.2019 r. (3-12)	Wartość netto na 31.12.2019 r. (8-16)
		BO 1.01.2019 r.	Zwiększenia	Odpisy aktualizacyjne	Zmniejszenia			
10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Umorzenie pozost. środków trwałych	14 368 711,30	485 792,75		770 078,61	14 084 425,44	0	0
2	Umorzenie poz. śr. trwał. - Podniesienie sprawności działania SOR	51 963,48	0,00		0,00	51 963,48	0	0
3	Umorzenie poz. śr. trwałych - Archiwizacja med. danych obrazowych	6 826,50	0,00		0,00	6 826,50	0	0
4	Umorz.poz.śr.trwał-Dostosowanie OAiIT	51 505,75	0,00		0,00	51 505,75	0	0
5	Umorz.poz.śr.trwał.-Modernizacja SOR	25 521,84	0,00		0,00	25 521,84	0	0
6	Umorz. poz. śr. trwał. - UE-Modernizacja syst. informatycznych	0,00	208 669,50		0,00	208 669,50	0	0
7	Umorz.poz.śr.trwał.-UE-Moder.infr.POZ	4 320,00	24 175,38		0,00	28 495,38		
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	10 691,03	2 340,00		0,00	13 031,03	0	0
	Razem	14 519 539,90	720 977,63		770 078,61	14 470 438,92	0	0

- 2) Szpital nie dokonywał w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, zarówno niefinansowych jak i finansowych.
- 3) Szpital nie prowadził w roku obrotowym prac rozwojowych ani nie dokonał zakupu jednostki lub zorganizowanej jej części.
- 4) Szpital nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
- 5) Nieamortyzowane (nieumarzane) przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu, wyszczególnione są w poniższej tabeli:

L.p.	Nazwa środka trwałego	Kontrahent	Miejsce eksploatacji
1.	Pompa do podaży żywienia	URTICA Sp. z o. o. - Krzemieniecka 120 54-613 Wrocław	Apteka Szpitalna
2.	Analizator	Alpha Diagnostics Sp. z o.o.	Oddział Anestjologii i Intensywnej Terapii
3.	Analizator	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.	Oddział Kardiochirurgii
4.	Analizator	Alpha Diagnostics Sp. z o.o.	Oddział Neonatologii
5.	Analizator	Alpha Diagnostics Sp. z o.o.	Pododdział Położniczy
6.	Analizator	bioMerieux Polska Sp. z o.o.	Prac. Bakteriologii
7.	Analizator	SIEMENS Healthcare Sp.z o.o. - Żupnicza 11 03-821 Warszawa	Pracownia Biochemii
8.	Analizator	Werfen Polska Sp. z o.o. - Wolinska 4 03-699 Warszawa	Pracownia Biochemii
9.	Analizator	SYSMEX POLSKA Sp. z o.o. - Al.Jerozolimskie 176 02-486 Warszawa	Pracownia Biochemii
10.	Analizator	Beckman Coulter Polska Sp. z o.o. - Al.Jerozolimskie 181 B 02-222 Warszawa	Pracownia Biochemii
11.	Analizator	BiaMediTek Sp. z o.o - Elewatorska 58 15-620 Białystok	Pracownia Biochemii
12.	Analizator	BIOMEDICA POLAND Spółka z o. o. - Raszyńska 13 05-500 Piaseczno	Pracownia Biochemii
13.	Analizator	EMMA MDT Sp. z o.o. - Nałęczowska 14 20-701 Lublin	Pracownia Biochemii
14.	Analizator	Eclipse Sp. z o.o. Sp.k. - Prof.Michała Życzkowskiego 16 31-864 Kraków	Pracownia Biochemii
15.	Analizator	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o. - Bobrowiecka 8 00-728 Warszawa	Pracownia Biochemii
16.	Analizator	EUROIMMUN POLSKA Sp. z o.o. - Widna 2A 50-543 Wrocław	Pracownia Biochemii
17.	Analizator	ABBOTT Laboratories Poland Sp. z o.o. - Postępu 21B 02-676 Warszawa	Pracownia Biochemii
18.	Analizator	Alpha Diagnostics Sp. z o.o. - Taśmowa 1 02-677 Warszawa	Pracownia Biochemii
19.	Aparat	BAXTER Polska Sp. z o.o. - Kruczkowskiego 8 00-380 Warszawa	Stacja Dializ - hemodializy
20.	Analizator	Alpha Diagnostics Sp. z o.o. - Taśmowa 1 02-677 Warszawa	Szpitalny Oddział Ratunkowy

- 6) Szpital nie posiada papierów wartościowych.
- 7) W roku 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług.
- 8) Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) w 100 % stanowi własność Samorządu Województwa Lubelskiego i stanowi równowartość mienia przekazanego w nieodpłatne użytkowanie przez Województwo Lubelskie.
- 9) Stan kapitału (funduszu) zapasowego (rezerwowego) przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 10) Stratę za rok obrotowy zamierza się pokryć zyskiem z działalności z lat następnych.
- 11) Dane o stanie rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne (zł)
	B.I.2 Pasywów Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
Stan na początek roku:	2 702 532,02
Zwiększenia (odpisy)	437 884,42
Wykorzystanie	561 835,11
Stan na koniec roku:	2 578 581,33

- 12) Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty obrazuje poniższe zestawienie:

L.p.	Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu	Wartość pozostała do spłaty od dnia 31.12.2019 r.	Przewidywany okres spłaty według umowy		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 649 000,00	8 525 000,00	124 000,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych				0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	8 649 000,00	8 525 000,00	124 000,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	8 277 000,00	8 277 000,00		0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	c) inne zobowiązania finansowe				
	d) inne	372 000,00	248 000,00	124 000,00	0

13) Szpital posiada następujące zobowiązania zabezpieczone na majątku:

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Szpitala według stan na 31 grudnia 2019 r.

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
Nieodnawialny kredyt obrotowy z Banku Polska Kasa Opieki SA Umowa nr 13/CK-Lub/2017 z dn. 27.03.2017 r.	4 656 507,70 zł	cesja wierzytelności z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia
		weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
		pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku
Nieodnawialny kredyt obrotowy z Banku Polska Kasa Opieki SA Umowa nr 19JSP215KON z dn. 12.03.2019 r.	9 751 143,28 zł	cesja wierzytelności z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia
		weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
		pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku
Odnawialny kredyt obrotowy z Banku Polska Kasa Opieki SA Umowa nr 19JSP211KRB z dn. 12.03.2019 r.	5 680 020,65 zł	cesja wierzytelności z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia
		weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
		pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku

14) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się z wydatków na ubezpieczenie majątkowe, komunikacyjne, a także koszty remontów kapitałnych oraz innych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują środki pieniężne otrzymane na dofinansowanie nabycia środków trwałych oraz darowizny środków trwałych.

Tytuły	Stan na dzień	
	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2019 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 206 901,00	1 549 230,96
długoterminowe (poz. A.V.2. aktywów)	671 367,00	246 005,00
- koszty remontów kapitałnych	271 653,00	107 511,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	399 714,00	138 494,00

krótkoterminowe (poz. B.IV aktywów)	1 535 534,00	1 303 225,96
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	594 270,00	538 687,28
- koszty remontów kapitałnych	412 596,00	292 717,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	528 668,00	471 821,68
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	32 389 650,20	51 912 022,48
długoterminowe (poz. B.IV.2 pasywów)	28 834 437,99	47 625 041,10
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, darowizny środków trwałych	28 834 437,99	47 625 041,10
krótkoterminowe (poz. B.IV.2. pasywów)	3 555 212,21	4 286 981,38
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, darowizny środków trwałych	3 555 212,21	4 286 981,38

15) Wykaz tych składników aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota na 31.12.2019 r.	Pozycje w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Remonty rozliczane w czasie	640/05	400 228,00	Aktywa A.V.2.	107 511,00
			Aktywa B.IV.	292 717,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Inne rozliczenia międzyokr.kosztów	604/07	69 120,00	Aktywa A.V.2.	51 840,00
			Aktywa B.IV.	17 280,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Usługa serwisowania systemu RIS/PACS	640/09	67 440,00	Aktywa A.V.2.	0,00
			Aktywa B.IV.	67 440,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - Naprawy sprzętu rozliczane w czasie	640/11	469 074,00	Aktywa A.V.2.	86 654,00
			Aktywa B.IV.	382 420,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu - zaciągniętego w banku Pekao SA - umowa nr 13/CK-Lub/2017 z dn. 27.03.2017	134/12	4 656 507,70	Pasywa B.II.3 lit a)	2 652 000,00
			Pasywa B.III.3 lit a)	2 004 507,70
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu - zaciągniętego w banku Pekao SA - umowa nr 19JSP215KON- z dn. 12.03.2019	134/14	9 751 143,28	Pasywa B.II.3 lit a)	5 625 000,00
			Pasywa B.III.3 lit a)	4 126 143,28

Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek - ratałna spłata zobowiązań wobec NFOŚiGW - ugoda nr 1 z dn. 12.10.2015	240/55	496 000,00	Pasywa B.II.3 lit e)	372 000,00
			Pasywa B.III.3 lit i)	124 000,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Rozlicz.środków z Min.Zdrowia na zakup sprzętu	830/01	7 405 565,11	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	6 259 563,14
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	1 146 001,97
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Rozl.środków z Urz.Marsz.na zakup sprzętu	830/02	12 320 981,04	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	11 074 086,82
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	1 246 894,22
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Rozl.środków od innych jedn.na zakup sprzętu	830/03	492 723,81	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	431 413,87
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	61 309,94
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Rozl.środków trwałych otrzym.nieodpłatnie	830/04	705 392,56	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	577 914,18
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	127 478,38
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Dotacje na rezydentury z MZ	830/06	311 677,33	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	0,00
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	311 677,33
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Rozl.środków z budżetu państwa- Wojewoda Lub	830/07	2 374 868,20	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	2 137 328,39
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	237 539,81
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Rozl.środków z budżetu państwa- Poprawa efektywności	830/08	2 584 319,81	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	2 578 621,70
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	5 698,11
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Podnies.spraw.dział.SOR-Środki z EFRR na zakup śr.trwał.	831/01	144 849,23	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	42 602,35
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	102 246,88
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Archiw.med.danych obraz.-Środki z EFRR na zakup śr. trw.	831/02	490 690,81	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	124 752,25
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	365 938,56
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Dostosowanie OAiIT-Środki z EFRR i Woj.Lub na zak.śr.trw.	831/03	1 308 829,84	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	1 103 864,78
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	204 965,06
	831/05	2 616 344,36	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	2 478 085,76

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Modernizacja SOR-Środki z EFRR na zakup śr.trwałych			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	138 258,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Poprawa efektywności działalności- środki z EFRR na zakup ŚT	831/06	19 293 442,19	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	18 958 998,13
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	334 444,06
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Modernizacja sys.informatycznych- środki z EFRR na zakup ŚT	831/08	1 668 304,35	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	1 668 304,35
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Modernizacja infrastruktury AOS-środki z EFRR na zakup ŚT	831/09	161 721,70	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	161 721,70
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Modernizacja infrastruktury POZ-środki z EFRR na zakup ŚT	831/10	32 312,14	Pasywa B.IV.2 - długoterm.	27 783,68
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterm.	4 528,46

16) Zobowiązania warunkowe nie występują.

17) W roku obrotowym Szpital nie wyceniał składników aktywów według wartości godziwej.

18) Szpital posiada dwa rachunki VAT do prowadzenia rozliczeń metodą split payment. Stan środków pieniężnych zgromadzonych na tych rachunkach na dzień 31.12.2019 r. kształtował się następująco:

Rachunek VAT nr 49124028161111001079854620 = 0,00 złotych,

Rachunek VAT nr 88124054971111001083343529 – 0,00 złotych.

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto przedstawia się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży	Rok 2018	Rok 2019
Przychody ze sprzedaży produktów	225 644 575,36	240 989 132,46
Usługi medyczne	219 772 263,56	233 635 704,15
Usługi patomorfologii	99 645,97	104 114,62
Usługi gastronomiczne	953 108,03	1 108 573,06
Usługi spalania odpadów	161 737,37	201 934,19
Usługi najmu	788 084,67	1 290 828,01
Usługi pozostałe	300 442,69	351 604,75
Dotacje na rezydentury, staże, szkolenia	3 569 293,07	4 296 373,68
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 729 534,31	5 003 332,17

Sprzedaż towarów	7 712 326,26	4 959 260,13
Sprzedaż materiałów	17 208,05	44 072,04
Razem przychody netto ze sprzedaży	233 374 109,67	245 992 464,63

Strukturę terytorialną przedstawiono w poniższej tabeli:

Przychody netto ze sprzedaży produktów z podziałem na rynki krajowe i zagraniczne	Rok 2018	Rok 2019
Sprzedaż krajowa	225 463 186,23	240 848 672,68
Sprzedaż na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	217 359 600,95	230 415 524,09
Sprzedaż dla osób fizycznych	1 312 067,96	1 477 034,79
Sprzedaż dla osób prawnych	2 651 103,57	3 985 297,84
Sprzedaż dla Ministerstwa Zdrowia	458 831,31	559 725,73
Sprzedaż dla osób nieubezpieczonych	112 289,37	111 380,03
Badania kliniczne	0,00	3 336,52
Dotacje na rezydentury, staże, szkolenia	3 569 293,07	4 296 373,68
Sprzedaż zagraniczna	181 389,13	140 459,78
Sprzedaż dla osób fizycznych	149 640,73	90 824,93
Badania kliniczne	31 748,40	49 634,85
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów	225 644 575,36	240 989 132,46

- 2) Szpital jest jednostką sporządzającą rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Dane o kosztach rodzajowych ujęte są w rachunku zysków i strat.
- 3) W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
- 4) W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 5) W roku obrotowym nastąpiło zamknięcie Apteki Ogólnodostępnej prowadzącej działalność handlową polegającą na sprzedaży detalicznej produktów leczniczych oraz wyrobów medycznych. Konieczność zakończenia prowadzenia tego rodzaju działalności wynika z art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2018 r. o zmianie ustawy – Prawo farmaceutyczne oraz niektórych innych ustaw.

W roku 2019 przychody ze sprzedaży towarów w Aptece wyniosły 3.054.568,49 zł.

- 6) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto są następujące:

	Zysk brutto	-23 966 712,76
--	--------------------	----------------

Konto	Przychody	Wartość w zł
	Przychody wynikające z pozycji korygujących	
830/01	Dotacje otrzymane w 2018 roku z Min. Zdr. na zakup sprzętu	204 120,00
830/02	Dotacje otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu	4 205 440,14
830/03	Dotacje otrzymane na zakup sprzętu	151 066,60
830/04	Rozliczenie środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	228 909,57
830/06	Dotacje na rezydentury z MZ nadpłata	
830/07	Środki z budżetu Państwa - Wojewoda Lub.	2 418 801,35
830/08	Poprawa efektywności działalności-środki z budżetu Państwa	2 586 866,54
831/06	Poprawa efektywności działalności-środki z EFRR na zakup ŚT	17 267 365,64
831/08	Modernizacja sys.informatycznych-środki z EFRR na zakup ŚT	2 255 807,45
831/09	Modernizacja infrastruktury AOS-środki z EFRR na zakup ŚT	246 606,72
831/10	Modernizacja infrastruktury POZ-środki z EFRR na zakup ŚT	60 548,03
	Pozycje nie stanowiące przychodów podatkowych	
701/550	Świadc. ryczałtowe za 2019 r. dla osób ubez. w NFZ (nie zapłacone)	
750/03	Odsetki naliczone	-15 228,16
999/0760	Rozliczenie dotacji z 760 i 761 na środki trwale w wysokości sfinansowanych odpisów amortyzacyjnych, a mianowicie:	
760/66	- Środki z Min.Zdrowia na zakup sprzętu	-1 154 525,29
760/70	- Środki z Urz.Marsz.na zakup sprzętu	-1 149 017,54
760/71	- Środki od innych jedn.na zakup sprzętu	-255 540,46
760/72	- Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	-111 444,47
760/74	Środki z budżetu państwa-Poprawa efektywności	-2 546,73
761	- Pozostałe przychody oper.-Projekty unijne	-1 092 487,09
	Razem korekta przychodów	25 844 742,30

Konto	Koszty uzyskania przychodów	Wartość w zł
	Koszty wynikające z pozycji korygujących	
	Koszty księgowane w 2018 r. a dotyczące 2019 r.	6 332,62
	Koszty księgowane w 2019 r. a dotyczące 2020 r.	-5 693,53
	Koszty księgowane w 2020 r. a dotyczące 2019 r.	11 966,82

	Amortyzacja własnych środków trwałych	2 272 423,52
	Amortyzacja własnych wartości niematerialnych i prawnych	165 498,64
450	Płacone w 2019 r. składki ZUS i FP za XI i XII 2018 r	3 746 265,57
450/4522	Płacone w 2019 r. składki ZUS i FP za XI i XII 2018 r. cywilne	13 610,24
440/4454-5	Płacone w 2019 r. wynagrodzenia z tytułu zleceń za XII 2018 r.	49 354,84
	Pozycje nie stanowiące kosztów podatkowych	
499/0401	NKUP-Kraj. i zagr.podróż służbowe	-6 647,44
499/0402	NKUP-Ryczałt za używ.własn.sam.cel służb.	-360,89
499/0405	NKUP-Inne koszty(reprezentacja)	-39 686,68
499/0413	NKUP-Wyposażenie	-321 912,76
499/0419	NKUP-Pozostałe materiały	-81,28
499/0434	NKUP-Inne opłaty	-245,15
499/0435	NKUP-PFRON składki	-1 380 856,00
499/0436	NKUP-Podatek VAT-naliczony	-284,74
499/0441	NKUP-Wynagr.ze stos.pracy	-17 437,97
499/0480	NKUP-Amortyzacja	-5 904 370,31
499/0755	NKUP-Koszty finansowe	-173 441,30
499/0765	NKUP-Poz.koszty operacyjne	-1 747,49
755/03	Odsetki do zapłacenia	-1 650,98
765	NKUP - Pozostałe koszty operacyjne	-915 453,34
765/06	KUP - opłaty poniesione przy egzekucji należności	13 757,47
470	Koszty bezp. leków i sprzętu związane ze świadcz. nadliczbowymi	
450	Płacone w 2020 r. składki ZUS za XI i XII 2019 r	-3 927 992,55
450/4522	Płacone w 2020 r. składki ZUS i FP za XI i XII 2019 r. cywilne	-21 165,91
440/4454-5	Płacone w 2020 r. wynagrodzenia z tytułu zleceń za XII 2019 r.	-103 961,00
	Koszty sfin. dotacjami ujętymi w dochodzie wolnym art. 17 ust. 1 pkt. 47	-4 264 619,87
	Razem koszty podatkowe	-10 808 399,47
	Dochód	12 686 429,01

- 7) Informację o poniesionych kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie, zarówno tych, które zostały przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, jak i tych które na dzień bilansowy są w toku budowy przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Środki trwale w budowie	Koszty poniesione w roku obrotowym dla środków trwałych w toku budowy na dzień 31.12.2019 r.	Koszty poniesione w roku obrotowym dla środków trwałych przyjętych do użytkowania w roku 2019
1.	Głęboka termomodernizacja	66 446,00	
2.	UE-Poprawa efektywności działalności	18 364 658,90	
3.	UE-Poprawa efektywności dział.- k.niekwalifikowalne	1 620 588,61	
4.	UE-Modernizacja infrastruktury AOS	241 354,88	
5.	UE-Modernizacja infrastruktury AOS- k.niekwalifikowalne	71 280,80	
6.	UE-Modernizacja sys.informatycznych	2 102 408,25	
7.	Przebudowa Oddziału Neurologii		5 844 650,18
8.	UE-Modernizacja infrastruktury POZ		49 875,06
9.	UE-Modernizacja infrastruktury POZ-koszty niekwalifikowalne		26 343,40
10.	Utworzenie pracowni żywienia pozajelitowego	30 750,00	
11.	Przebudowa Oddziału Chirurgii Ogólnej	88 560,00	
12.	Poprawa jakości powietrza	5 904,00	
13.	Cyfrowy system telefoniczny	8 720,00	
14.	Instalacja fotowoltaiczna	16 390,00	
15.	UE-Termomodernizacja obiektów technicznych, medycznych	58 900,00	
16.	UE-Termomodern. obiektów technicznych ,med.-koszty niekwalifikowalne	2 346,00	
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie		22 678 307,44	5 920 868,64

Pozycja ta obejmuje koszty poniesione na wytworzenie środków trwałych przy pomocy podwykonawców, które na dzień bilansowy znajdują się zarówno w toku budowy, jak i zostały przyjęte do użytkowania w roku obrotowym. W pozycji tej nie ujęte są maszyny i urządzenia w montażu.

- 8) W roku obrotowym nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszty wytworzenia produktów.

- 9) Informację o poniesionych w roku obrotowym oraz planowanych na rok następny nakładach na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia poniższa tabela:

Nakłady na	Poniesione w roku 2019	Planowane na rok 2020
1. Wartości niematerialne i prawne	29 152,21	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania	16 830 307,73	5 360 000,00
- w tym służące ochronie środowiska	250 374,06	0,00
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	28 599 176,08	37 735 404,86
- w tym służące ochronie środowiska	149 986,00	12 717 995,51
4. Środki trwałe w montażu na koniec roku obrotowego	0,00	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	5 000,00
Razem	45 458 636,02	43 100 404,86

10) W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub o charakterze incydentalnym.

11) W roku obrotowym Szpital nie ponosił kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

3. Składniki aktywów i pasywów, przychodów i kosztów wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy według kursu NBP ogłoszonego w tabeli nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r. wynoszącego dla EUR – 4,2585.

4. Struktura przepływu środków pieniężnych według rodzajów działalności kształtuje się następująco:

Przepływy według rodzajów działalności	Stan na dzień 31.12.2018r.	Stan na dzień 31.12.2019r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	3 527 473,22	1 199 951,46
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-10 319 287,76	-30 390 198,87
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	9 661 180,51	26 053 575,28
Zmiana stanu środków pieniężnych	2 869 365,97	-3 136 672,13

Dodatknie przepływy finansowe z działalności operacyjnej w wysokości (+)1.199.951,46zł oraz z działalności finansowej (+)26.053.575,28 zł pokryły ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej w wysokości (-)30.390.198,87 zł. Na dzień bilansowy stan środków pieniężnych zmalał w stosunku do roku poprzedniego o 3.136.672,13zł.

W pozycji odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) ujęto odsetki, prowizje oraz inne opłaty poniesione od zaciągniętych kredytów bankowych, które stanowią kwotę (+)829.264,88 zł, odsetki zapłacone kontrahentom w wysokości (+)840.119,36 złotych, naliczone odsetki od kredytu w wysokości (-)1.244,42 zł zamienione w ciągu roku na odsetki zapłacone, odsetki od należności naliczone, lecz nie otrzymane w wysokości (-)15.228,16 zł oraz naliczone odsetki od kredytów, lecz nie zapłacone w kwocie (+)1.650,98 zł.

Zmiana stanu należności nie uwzględnia kwoty (+)469.045,93 zł, która obejmuje korektę przychodów za lata ubiegłe w wyniku dodatkowych rozliczeń z NFZ, która odniesiona została na kapitał własny oraz kwoty (+)514.886,42 zł, która obejmuje należność od Urzędu Marszałkowskiego na pokrycie straty z roku poprzedniego.

Ponadto w pozycji tej nie uwzględniono również kwoty (+)15.228,16 zł stanowiącej odsetki należne, lecz niezapłacone.

W pozycji zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych nie wykazano kwoty (-)29.736.012,64 zł odpowiadającej wartości dofinansowania na zakup środków trwałych oraz rezydentur do rozliczenia w roku następnym otrzymanej w roku 2019 z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, budżetu państwa, która została wykazana jako inne wpływy z działalności finansowej. Pozycję tę skorygowano również o kwotę (+)6.621.710,84 zł odpowiadającą wartości zwróconych w roku bilansowym dotacji, które wykazane zostały jako inne wydatki finansowe. Ponadto pozycja ta została skorygowana o kwotę (-)228.909,57 zł obejmującą wartość środków trwałych otrzymanych w 2019r. nieodpłatnie.

Pozycja zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o kwotę (-)700.941,67 zł, która stanowi zobowiązania z tytułu składek ZUS za 2016 rok odniesione na kapitał własny.

W pozycji inne korekty wykazano dotacje odniesione bezpośrednio na wynik finansowy w wysokości (-)4.296.373,68 zł, które wykazane zostały jako inne wpływy z działalności finansowej oraz kwotę (-)124.000,00 zł, która dotyczy zobowiązań długoterminowych i nie podlega wykazaniu w rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja inne wpływy finansowe odzwierciedla otrzymane w roku obrotowym dotacje w wysokości 29.736.012,64 zł na zakup środków trwałych oraz realizację projektów inwestycyjnych z dofinansowaniem z funduszy unii Europejskiej, a także rezydentur do rozliczenia w roku następnym oraz dotacje w kwocie 4.296.373,68 zł odnoszone bezpośrednio na wynik finansowy.

Pozycja inne wydatki finansowe obejmuje kwotę 6.621.710,84 zł odpowiadającą wartości zwróconych w roku bilansowym dotacji.

W pozostałych pozycjach nie występują różnice pomiędzy zmianami ich stanu w bilansie a zmianami stanu tych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

5.

- 1) Szpital nie posiada zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie wywierających wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.
- 2) Szpital nie zawierał istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
- 3) Szpital nie jest spółką kapitałową i nie wypłaca wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.
- 4) Szpital nie udzielał w roku obrotowym zaliczek, kredytów ani pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.
- 5) Należne wynagrodzenie firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 wynosi 7.100,00 złotych brutto.

- 6) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia zestawienie:

L.p.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie dla grup zawodowych	Struktura %
1.	Dietetycy	1,27	0,08%
2.	Lekarze medycyny rezydenci	44,83	2,84%
3.	Lekarze medycyny stażyści	5,19	0,33%
4.	Lekarze medycyny	190,96	12,11%
5.	Licencjat pielęgniarstwa	299,67	19,00%
6.	Licencjat położnictwa	12,42	0,79%
7.	Mgr analityki medycznej	2,00	0,13%
8.	Mgr farmacji	12,73	0,81%
9.	Mgr pielęgniarstwa	155,48	9,86%
10.	Mgr położnictwa	11,15	0,71%
11.	Mgr rehabilitacji i fizjoterapii	32,88	2,09%
12.	Personel inny niższy	54,73	3,47%
13.	Personel inny średni	90,81	5,76%
14.	Personel inny wyższy	18,83	1,19%
15.	Pielęgniarki	147,40	9,35%
16.	Położne	36,52	2,32%
17.	Prac. administracyjni, techniczni i ekonomiczni	137,07	8,69%
18.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	111,69	7,08%
19.	Ratownicy medyczni	15,00	0,95%
20.	Salowe	123,67	7,84%
21.	Technicy medyczni	71,10	4,51%
22.	Terapeuci zajęciowi	1,44	0,09%
	Razem	1 576,84	100,00%

6.

- 1) W roku obrotowym NFZ dokonał ponownych rozliczeń świadczeń zdrowotnych wykonanych w roku 2017, w wyniku których dokonano korekty wartości przychodów oraz należności o kwotę 469.045,93 złotych. Ponadto dokonano również korekty kosztów składek ZUS o wartość 700.941,67 zł. Wartości te odniesione zostały na kapitał własny.
- 2) Po dniu bilansowym, nie nastąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- 3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.
- 4) Zachowana została porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy. W roku obrotowym nie wprowadzono zmian wyceny aktywów i pasywów, ani zmian klasyfikacji zdarzeń.

7. Szpital nie posiada jednostek powiązanych. Nie istnieją powiązania kapitałowe z innymi podmiotami.
8. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Szpitala ze spółkami kapitałowymi.
9. Niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Szpitala nie występują.
10. Nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala.