



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

**SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO IM. EDMUNDA BIERNACKIEGO
W MIELCU**

Z siedzibą w Mielcu (39-300) przy ulicy Żeromskiego 22

Mielec, maj 2020



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla: Rady Powiatu Mieleckiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego im. Edmunda Biernackiego w Mielcu (Szpital) z siedzibą w Mielcu (39-300), ul. Stefana Żeromskiego 22, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, 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 Szpitala w Mielcu 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 Szpitala 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.



Objaśnienie i zwrócenie uwagi

Dokonując analizy badanej jednostki w zakresie przedłożonego Sprawozdania Finansowego, zwracamy uwagę na fakt występowania wysokiego poziomu zadłużenia Szpitala w odniesieniu do posiadanych aktywów Szpitala jak i wyrażone wskaźnikowo trudności w regulowaniu zobowiązań. Zwrócenie na ten fakt uwagi nie odnosi się do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego.

Zgodnie z art. 59 Ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący zobowiązany jest w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego pokryć stratę zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta przez Szpital we własnym zakresie, jednak w kwocie nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji. W przeciwnym razie musi w ciągu 12 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego wydać rozporządzenie. Zarządzenie lub podjąć uchwałę o likwidacji szpitala. Zwracamy uwagę, iż badany Szpital przedłożył w trakcie badania, datowany na styczeń 2020 „Program naprawczy Szpitala Specjalistycznego im. Edmunda Biernackiego w Mielcu na lata 2020-2022 z prognozą finansową na lata 2019-2020 korekta”, którego prawidłowość realizacji jak i skutki ekonomiczne, będzie można ocenić przy kolejnym badaniu SF.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala w Mielcu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala w Mielcu 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 Zakładu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Zakład przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala w Mielcu uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Dyrektor Szpitala w Mielcu 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 Zakładu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala w Mielcu 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 zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zakładu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala w Mielcu ;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala 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 Zakładu 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 Zakład 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 Biegły Rewident Janusz Guzek.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Janusz Dominik
Guzek

Elektronicznie podpisany
przez Janusz Dominik Guzek
Data: 2020.05.29 20:01:41
+01'00'

Janusz Guzek

Nr w rejestrze 8914

Kraków dnia: 29 maja 2020 r.

W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego
Szpitala Specjalistycznego im. Edmunda Biernackiego w Mielcu
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku

1. Szpital Specjalistycznego im. Edmunda Biernackiego w Mielcu zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie pod numerem KRS 0000002538 – jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
2. Siedziba mieści się przy ul. Żeromskiego 22, 39-300 Mielec
3. Przedmiotem działalności jest:
 Udzielenie świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia,
4. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Wskazanie zastosowanych uproszczeń (przewidzianych dla jednostek małych).
7. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Występujące trudności finansowe i powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności szpitala, ponieważ istnienie szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.
9. Zgodnie z art. 6 prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.
10. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 56/2015 z dnia 31-12-2015 roku:

- a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont,
- d. wykaz ksiąg rachunkowych,
- e. dokumentację systemu przetwarzania danych,
- f. system ochrony danych i ich zbiorów.

12. Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

13. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości

- a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.
- b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - Środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 3 500 zł nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania i prowadzi ewidencję pozabilansową,
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do

ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- c) Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości):
- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
 - ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.
- d) Rachunek zysków i strat sporządzony jest w „wariacie porównawczym” a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.
- e) Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze:
- spisów ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
 - otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

Ewa Kielbasa
Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

Zbigniew Torbus
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

Mielec, 16-05-2020 r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019

Wiersz	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	113 948 081,94	103 931 275,20
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 051 516,23	105 575 728,60
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-1 103 434,29	-1 644 453,40
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	130 059 044,14	114 958 522,68
I.	Amortyzacja	5 843 491,23	5 398 435,07
II.	Zużycie materiałów i energii	26 836 247,76	26 181 805,58
III.	Usługi obce	33 530 574,84	31 079 761,82
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	420 592,75	357 497,06
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	53 028 624,83	43 114 277,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 084 373,64	8 389 059,10
	- emerytalne	9 489 502,84	7 885 715,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	315 139,09	437 686,86
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-16 110 962,20	-11 027 247,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 107 398,29	4 451 986,03
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		60 040,00
II.	Dotacje	4 360 719,48	3 948 477,74
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	222 922,35	126 980,98
IV.	Inne przychody operacyjne	523 756,46	316 487,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	586 050,37	392 086,78
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		32 178,35
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	286 947,17	222 922,35
III.	Inne koszty operacyjne	299 103,20	136 986,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-11 589 614,28	-6 967 348,23
G.	Przychody finansowe	52 862,78	319 426,58
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	52 862,78	319 426,58
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	512 581,11	445 240,37
I.	Odsetki, w tym:	512 581,11	445 240,37
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-12 049 332,61	-7 093 162,02
J.	Podatek dochodowy	30 461,00	13 602,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysk (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-12 079 793,61	-7 106 764,02

Data sporządzenia: 15.05.2020r.



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Kielbasa

Date / Data: 2020-
05-29 08:17



Dokument
podpisany przez
Zbigniew
Stanisław
Torbus
Data: 2020.05.29
09:23:20 CEST

Bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	74 762 969,45	79 461 905,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 304,73	9 613,09
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 304,73	9 613,09
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	74 754 664,72	79 452 292,00
1	Środki trwałe	74 452 884,22	69 091 357,92
	<i>a) grunty</i>	<i>302 931,01</i>	<i>302 931,01</i>
	<i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>64 101 711,08</i>	<i>56 351 760,74</i>
	<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>958 489,47</i>	<i>1 150 959,73</i>
	<i>d) środki transportu</i>	<i>19 933,76</i>	<i>42 867,04</i>
	<i>e) inne środki trwałe</i>	<i>9 069 818,90</i>	<i>11 242 839,40</i>
2	Środki trwałe w budowie	301 780,50	10 360 934,08
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	15 034 895,37	13 188 529,84
I.	Zapasy	2 554 351,56	2 356 817,08
1	Materiały	2 554 351,56	2 356 817,08
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	11 482 345,31	10 113 183,97
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>- do 12 miesięcy</i>		
	<i>- powyżej 12 miesięcy</i>		
	<i>b) inne</i>		

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
1	2	3	4
AKTYWA			
2	Należności od pozostałych jednostek	11 482 345,31	10 113 183,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	11 289 202,19	9 895 442,66
	- do 12 miesięcy	11 289 202,19	9 895 442,66
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65 284,56	110 081,06
	c) inne	127 858,56	107 660,25
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	339 929,86	300 055,39
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	339 929,86	300 055,39
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	339 929,86	300 055,39
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	339 929,86	300 055,39
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	658 268,64	418 473,40
	RAZEM AKTYWA	89 797 864,82	92 650 434,93

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	-11 436 945,99	-1 065 481,33
I.	Kapitał podstawowy	60 680 028,54	60 680 028,54
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 641 478,05	1 641 478,05
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-61 678 658,97	-56 280 223,90
VI.	Zysk (strata) netto	-12 079 793,61	-7 106 764,02
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 234 810,81	93 715 916,26
I.	Rezerwy na zobowiązania	11 318 940,62	10 165 780,35
	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 252 639,27	10 148 987,44
	- długoterminowa	9 097 253,43	8 753 278,41
	- krótkoterminowa	2 155 385,84	1 395 709,03
	3 Pozostałe rezerwy	66 301,35	16 792,91
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa	66 301,35	16 792,91
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 480 597,62	10 272 250,46
	1 Wobec jednostek powiązanych		
	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3 Wobec pozostałych jednostek	8 480 597,62	10 272 250,46
	a) kredyty i pożyczki	5 133 333,62	5 933 333,54
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	3 347 264,00	4 338 916,92
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	28 532 420,31	20 793 080,47
	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
1	2	3	4
PASYWA			
3	Wobec pozostałych jednostek	28 378 437,09	20 679 372,37
	a) kredyty i pożyczki	3 391 483,57	799 999,92
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	16 291 524,72	11 809 703,16
	- do 12 miesięcy	16 291 524,72	11 809 703,16
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	5 132 431,13	4 729 229,86
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 070 364,47	2 806 986,45
	i) inne	492 633,20	533 452,98
4	Fundusze specjalne	153 983,22	113 708,10
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	52 902 852,26	52 484 804,98
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 902 852,26	52 484 804,98
	- długoterminowe	48 542 132,78	48 277 345,90
	- krótkoterminowe	4 360 719,48	4 207 459,08
	RAZEM PASYWA	89 797 864,82	92 650 434,93

Data sporządzenia: 15.05. 2020 r.



Signed by /
Podpisano przez:
Ewa Kielbasa
Date / Data:
2020-05-29 08:33



Dokument
podpisany przez
Zbigniew
Stanisław
Torbus
Data:
2020.05.29
09:09:17 CEST

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2019 r.
(METODA POŚREDNIA)

L.p.	W Y S Z C Z E G Ó L N I E N I E	2019	2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-5 759 193,73	681 467,05
I.	Zysk (strata) netto	-12 079 793,61	-7 106 764,02
II.	Korekty razem	6 320 599,88	7 788 231,07
1.	Amortyzacja	5 843 491,23	5 398 435,07
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 153 160,27	1 626 397,92
6.	Zmiana stanu zapasów	-197 534,48	-136 744,73
7.	Zmiana stanu należności	-1 369 161,34	1 042 509,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 111 081,16	5 066 307,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 220 436,96	-5 208 674,83
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-5 759 193,73	681 467,05
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-589 463,86	-17 896 287,00
I.	Wpływy	0,00	60 040,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	60 040,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	589 463,86	17 956 327,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	589 463,86	17 956 327,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-589 463,86	-17 896 287,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 388 532,06	12 249 136,44
I.	Wpływy	7 609 629,44	13 494 376,73
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 500 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	5 109 629,44	13 494 376,73
II.	Wydatki	1 221 097,38	1 245 240,29
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	708 516,27	799 999,92
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	512 581,11	445 240,37
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 388 532,06	12 249 136,44
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	39 874,47	-4 965 683,51
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	39 874,47	-4 965 683,51
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	300 055,39	5 265 738,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	339 929,86	300 055,39
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	35 171,54	12 540,10



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Kielbasa

Date / Data:
2020-05-29 08:35



Dokument
podpisany
przez Zbigniew
Stanisław
Torbus
Data:
2020.05.29
09:16:26 CEST

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2019 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 065 481,33	6 040 928,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-1 065 481,33	6 040 928,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	60 680 028,54	60 680 028,54
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	60 680 028,54	60 680 028,54
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 641 478,05	1 641 478,05
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-1 885,04
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 885,04
- zbycia środków trwałych	0,00	1 885,04
	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 641 478,05	1 639 593,01
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	1 885,04
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 885,04
	0,00	1 885,04
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 885,04
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	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	-59 970 330,02	-53 595 062,14
- 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	-59 970 330,02	-53 595 062,14
a) zwiększenie (z tytułu)	-1 708 328,95	-2 685 516,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 708 328,95	-2 685 516,00
	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-61 678 658,97	-56 280 223,90
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-61 678 658,97	-56 280 223,90
6. Wynik netto	-12 079 793,61	-7 106 764,02
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-12 079 793,61	-7 106 764,02
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-11 436 945,99	-1 065 481,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Mielec, dnia 15 maja 2020 roku

Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Kiełbasa

Date / Data:
2020-05-29 08:38Dokument
podpisany przez
Zbigniew
Stanisław
Torbus
Data: 2020.05.29
09:23:25 CEST

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego

**Szpitala Specjalistycznego im Edmunda Biernackiego w Mielcu
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku**

1. Objąsnienia do bilansu

- 1.1 szczególowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Majątek trwały ujęty w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniany jest wg cen zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami podatkowymi.

Jednostka przyjęła zasadę amortyzowania niskocennych składników majątku trwałego w 100% z chwilą oddania do użytku.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Grupa	Opis	Konto księ-gowe	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018
				z tyt. nabycia	Aktrua-lizacja wartości	z tytułu darowi-zny	Aktualiza-cja warto-ści	Sprzedaż, Likwidacja	
0	GRUNTY	010-01	302 931,01						302931,01
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	010-02	92 631 267,02	10 380 650,98					103 011 918,00
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDO-WEJ I WODNEJ								
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGE-TYCZNE								
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTO-SOWANIA								
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE								
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	010-03	11 179047,94	109 170,04					11 288 217,98
7	ŚRODKI TRANSPORTU	010-04	663 666,39	0		0			663 666,39
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFI-KOWANE	010-05	33 458 463,37	448 402,77		261 405,38			34 168 271,52
9	INWENTARZ ŻYWY								
Razem środki trwałe			138 235 375,73	10 938 223,79		261 405,38			149 435 004,90

Grupa	Opis	Konto księgowo	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia		Aktualizacja wartości umorzenia	Stan na 31.12.2018
				Bieżąca amortyzacja	Z innych tytułów	z tytułu darowizny	Rozchód	Inne		
0	GRUNTY									
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	070-02	36 279 506,28	2 630 700,64						38 910 206,92
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ									
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE									
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA									
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE									
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	070-03	10 028 088,21	301 640,30						10 329 728,51
7	ŚRODKI TRANSPORTU	070-04	620 799,35	22 933,28						643 732,63
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	070-05	22 215 623,97	2 882 828,65						25 098 452,62
9	INWENTARZ ŻYWY									
Razem środki trwałe			69 144 017,81	5 838 102,87						74 982 120,68

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Opis	Konto księgowo	BO	Zwiększenia				Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018
			z tyt. nabycia	Aktualizacja wartości	z tytułu darowizny	Aktualizacja wartości	Sprzedaż, Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	
Wartości niematerialne i prawne	020	2 401 621,85	4 080,00						2 405 701,85
Razem		2 401 621,85	4 080,00						2 405 701,85

Opis	Konto księgowo	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia		Aktualizacja wartości umorzenia	Stan na 31.12.2018
			Bieżąca amortyzacja	Z innych tytułów	z tytułu darowizny	Rozchód	Inne		
Wartości niematerialne i prawne	075	2 392 008,76	5 388,36						2 397 397,12
Razem		2 392 008,76	5 388,36						2 397 397,12

Nota 3 Zmiany stanu inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto księgowo	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia		Inne	Stan na 31.12.2018
				z tyt. nabycia	Aktualizacja wartości	Inne	Aktualizacja wartości	Sprzedaż		
	brak									

- 1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe, długoterminowe aktywa finansowe.**

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartości długoterminowe aktywa niefinansowe

Nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

- 1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; przez jednostkę.**

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie dotyczy

- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych w całości przez jednostkę**

Jednostka użytkuje stanowiące własność (podać) następujące nieruchomości:

Nota 7 Grunty użytkowane w całości

Lp.	Lokalizacja	Nr księgi wieczystej	Powierzchnia Działki w m2	Wartość ewidencyjna gruntów w zł.
1.	Mielec	6936/2000	57789	302 931,01
2				
3				

Aktem notarialnym Nr 6936/2000 z dn.19-12-2000 r. Powiat Mielecki przekazał szpitalowi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomości tzn. budynki i budowle oraz grunty z nimi związane.

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

Nota 8 Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Budynki i Budowle				
Maszyny i urządzenia				

Środki transportu	0,00			
Inne	2 400 203,32	1 247 093,92	822 717,18	2 824 580,06
Razem	2 400 203,32	1 247 093,92	822 717,18	2 824 580,06

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa

Nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności.

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Tytuł	Dane za 2019 r.						
		Wartość brutto należności	Odpisy aktualizujące					Wartość netto należności
			BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ	
I	Należności od pozostałych jednostek, z tego:							
1.	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:							
a)	-do 12 miesięcy							
b)	-powyżej 12 miesięcy							
II	inne							
III	dochodzone na drodze sądowej							
	Razem		2 546 685,84	286 947,17		222 922,35	2 610 710,66	

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

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień ...

Nie dotyczy

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

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

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Jednostka sporządza sprawozdanie „Zestawienie zmian w kapitale własnym”

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty za rok obrotowy:

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Treść	Kwota w zł
Nierozliczona strata z lat ubiegłych (obejmuje także skutki korekt błędu podstawowego)	61 678 658,97
Strata netto za rok 2019	12 079 793,61
Zgodnie z art. 59 UDL pokrycie straty ponad wartość amortyzacji przez organ założycielski	6 236 302,38
Strata netto do rozliczenia	5 843 491,23
Niepokryta strata do rozliczenia w latach następnych	67 522 150,20

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

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na zobowiązania	10 165 780,35	5 978 195,74	3 325 035,47	0	11 318 940,62
1. Długoterminowe	8 753 278,41	1 950 559,69	1 606 584,67		9 097 253,43
- nagrody jubileuszowe	4 999 212,60	236 512,71	877 033,87		4 358 691,44
- odprawy emerytalne	3 754 065,81	1 714 046,98	729 550,80		4 738 561,99
2. Krótkoterminowe	1 395 709,03	2 461 334,70	1 701 657,89		2 155 385,84
- nagrody jubileuszowe	965 598,38	1 191 730,15	1 280 294,66		877 033,87
- odprawy emerytalne	430 110,65	720 803,38	421 363,23		729 550,80
- na wynagrodzenia	0,00	548 801,17	0		548 801,17
3. Pozostałe rezerwy	16 792,91	66 301,35	16 792,91	0	66 301,35
- długoterminowe	0,00		0	0	0,00
- krótkoterminowe	16 792,91	66 301,35	16 792,91		66 301,35

Nota 18 Odroczony podatek dochodowy

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

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na								BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania										
- z tytułu										
- inne										
2. Zobowiązania										
- z tytułu										
- inne										
3. Zobowiązania wobec										
- kredyty	799 999,92	891483,57	1 599 999,84	1 599 999,84	1 599 999,84	1 599 999,84	3 533 333,78	1 933 333,94	6 733 333,46	6 024 817,19
- z tytułu										
- inne zobowiązania	965024,17	1179064	3250886,13	2167257,42	1088030,79	1180006,58			4338916,92	4526328,00
- z tytułu										
- zaliczki otrzymane										
- zobowiązania										
- z tytułu										
- z tytułu										
- inne										
4. Fundusze										
- zakładowe										
- inne										
Razem	1765024,09	2067547,57	4850885,97	3767257,26	2688030,63	2780006,42	3533333,78	1933333,94	5012250,38	10551145,19

W zobowiązaniach krótkoterminowych zaksięgowane są zobowiązania sporne wobec kontrahenta Powiatowa Stacja Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład w Mielcu.

W księgach rachunkowych wykazano 356 166,17zł zobowiązań natomiast sporna część to kwota 173 005,70 zł . W dniu 14-11-2019 skierowano pismo do kontrahenta na podstawie opinii prawnej o skorygowanie faktur w związku z nienależytym wykonaniem usługi polegającej na niezapewnieniu świadczenia porad lekarskich w okresie od lipca do grudnia 2019r. Potwierdzenie sald rozrachunków na dzień 30-11-2019 uznano za niezgodne i zostało odesłane do kontrahenta. Po kolejnych korespondencjach między jednostkami w dniu 25-03-2020 r potwierdzenie sald rozrachunków na dzień 31/12/2019 potwierdziła Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych Zbigniew Torbus.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń:

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie dotyczy

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

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	418 473,40	658 268,64
	ISO, Akredytacja	0	0
	Opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	363,00	363,00
	Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	136 528,91	139 106,11
	Sprzęt- naprawa	40 036,50	77 611,00
	Koszt leczenia pacjentów na przełomie roku	5 444,99	5 662,53
		236 100,00	435 493,00
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów w tym:	52 484 804,98	52 902 852,26
	Dotacja PFRON	8 877,64	1 311,04
	Darowizna środków trwałych	82 530,60	288 842,23
	Dotacja na ładowisko	2 053 687,18	1 937 875,50
	Dotacja Ministerstwo Zdrowia	59 384,59	38 595,79
	Dotacje – oddział zakaźny	3 760 837,52	3 637 897,76
	Niezamortyzowana wartość środków trwałych	28 336 117,32	27 199 381,32
	Sprzęt medyczny – dofinansowany darowizną pieniężną	31 121,88	34 436,58
	UE – informatyzacja	0	0
	Dotacje Powiat Mielecki	7 195 154,98	6 546 871,79
	Czynsz zapłacony z góry	164 345,72	0
	Powiat Mielecki nieodpłatne przekazanie Sg C	1 066 457,11	1 039 112,11
	Dotacja Gmina Miejska	1 104 200,52	793 663,80
	Urząd Wojewódzki – dotacja SOR	93 600,48	70 200,96
	Projekt UE - SOR	1383 466,37	1 253 143,51
	Projekt UE - BLOK	6 012 714,48	9 009 298,04
	Powiat Mielecki nieodpłatne przekazanie drogi	1 132 308,59	1 052 223,83

1.15. Powiązanie między pozycjami sprawozdania finansowego w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	24-0/1		A.IV.3 lit. c)	
			B.III.1 lit. b)	
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	64-0		A.V.2	
			B.IV	
Razem				

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	13-4/1		B.II.3 lit. a)	
			B.III.3 lit. a)	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	24-0/1		B.II.3 lit. a)	
			B.III.3 lit. a)	
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	24-0/2		B.II.1	
			B.III.1 lit. b)	
Razem				

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

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych**Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku**

Zobowiązania warunkowe na kwotę **4 662 224,33** zł dotyczą spraw prowadzonych przeciwko Szpitalowi o zapłatę, w związku z działalnością leczniczą:

1. Sprawa z powództwa M. M. o zapłatę kwoty 506 000,00 zł, sygn. akt I. C 729/12. Sąd Okręgowy w Tarnobrzegu. W sprawie nie ma opinii biegłego. Stanowisko ubezpieczyciela, który został zawiadomiony o sprawie jest takie „że roszczenie jest wątpliwe”. Sprawa w toku. Ubezpieczyciel PZU i Allianz. Przeprowadzone w sprawie na dzień 31.12.2019r. dowody są korzystne na pozwanego Szpitala. Sąd Okręgowy w Tarnobrzegu na dzień 31.12.2019r. wyznaczył termin rozprawy na 9-04-2020r.

2. Sprawa z powództwa K.K. o zapłatę kwoty 2 107 006,00 przed Sądem Okręgowym w Tarnobrzegu, sygn. akt IC 164/14. Sprawa w toku. Szpital złożył odpowiedź na pozew i wnosi o oddalenie powództwa. Ubezpieczyciel Allianz.
3. Sprawa z powództwa J.O. o zapłatę kwoty 80 000,00 zł, sygn. akt I C 314/16 . Sprawa w toku. 2020 rozstrzygnięta – powództwo oddalone w całości.
4. Sprawa z powództwa R.R. o zapłatę 753 940,86 zł, sygn. akt II C 857/16, sprawa w toku w roku. Ubezpieczyciel PZU.
5. Sprawa z powództwa J.W. o zapłatę kwoty 103 277,47 zł, sygn. akt I C 121/16 . Sprawa w toku. W dniu 17.02.2016 r. Sąd zawiesił postępowanie ze względu na zgon powoda. Ubezpieczyciel PZU.
6. Sprawa z powództwa P.K. o zapłatę 2 504 752,40 zł, sygn. akt I Nc 759/18, sprawa w toku, nie odbyła się jeszcze pierwsza rozprawa, brak wyroku Sądu I instancji, brak terminu pierwszej rozprawy. Ubezpieczyciel Allianz.
7. Sprawa z powództwa U.J. o zapłatę 1 012 000,00 zł, sygn. akt I Nc 303/15, sprawa w toku, nie odbyła się jeszcze pierwsza rozprawa, brak wyroku Sądu I instancji, brak terminu pierwszej rozprawy. Ubezpieczyciel PZU.
8. Sprawa z powództwa B.C. o zapłatę 70 000,00 zł, sygn. akt VII C 146/19, sprawa w toku, nie odbyła się jeszcze pierwsza rozprawa, brak wyroku Sądu I instancji. Ubezpieczyciel PZU.

Większość spraw dotyczy lekarzy kontraktowych, którzy posiadają polisy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą indywidualnej praktyki lekarskiej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2011 r. (Dz.U.2011 nr 293 poz.1729).

Opinia prawna w zakresie zabezpieczenia środków na sprawy sądowe;

Przewidywania w przedmiocie rozstrzygnięć spraw są wyłącznie mają subiektywną oceną opartą na dotychczas zgromadzonym materiale dowodowym. W przypadku złożenia apelacji przez Szpital w sprawach zakończonych niekorzystanym w całość lub częściowo rozstrzygnięciem obowiązek zapłaty przez Szpital w roku 2020 tytułem wydanym wyroków uwzględniających powództwa w części lub całości nie powstanie.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy

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

- a) art.62a ust.1 ustawy Prawo bankowe,
- b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Nota 29 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0 zł.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 30 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Nota 31 Umowy o usługi długoterminowe

Cała zrealizowana sprzedaż dokonana była w kraju.

Struktura sprzedaży przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Przychody ze sprzedaży usług w tym:	115 051 516,23	95,71%
Usług podstawowej działalności	114 095 797,60	
Pozostała sprzedaż	50 859,80	
Przychody z działalności bytowej	904 858,83	
Przychody finansowe	52 862,78	0,04%
Pozostałe przychody operacyjne	5 107 398,29	4,25 %
Razem	120 211 777,30	100 %

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (jednostki sporządzające sprawozdanie w wersji kalkulacyjnej) :

Nota 32 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym

Koszty w układzie rodzajowym	2018	2019
Amortyzacja		
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce		
Podatki i opłaty		
Wynagrodzenia + rezerwy		
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
Pozostałe koszty rodzajowe		
Razem		

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Szpital Specjalistyczny w Mielcu sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nota 33 Odpisy aktualizujące środki trwałe

W roku obrotowym nie wystąpiły.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 34 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących zapasów.

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

Nota 35 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub

przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie zaniechano żadnej działalności w roku obrotowym.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Nota 36 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	2	3
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-12 049 332,61
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	-4 011 178,99
3	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	
4	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	-1 991,22
5	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	5 793 262,67
6	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	5 050 336,49
7	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	4 987 168,86
8	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	- 3 666 789,57
9	Strata /dochód	- 3 959 446,37
10	Dochody wolne	4 084 090,17
11	Strata/ dochód podatkowa	- 7 982 614,54
12	Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

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

Nota 37 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

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

Nota 38 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w roku 2018 nakłady na niefinansowe aktywa trwale w znacznej mierze uwarunkowane były pozyskaniem na ten cel dofinansowaniem.

Nota 39 Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

Zadania inwestycyjne	Przedmiot	Stan realizacji	Wartość
Zakup gotowych środków trwałych			
Zakup ze środków własnych	Zakup szafek BHP	zrealizowane	55 165,50
	Wymiana komputerów i drukarek	zrealizowane	34 100,20
	Czytniki do kodów kreskowych	zrealizowane	4 535,25
	Źródło światła do toru wizyjnego- zestaw laparoskopowy	zrealizowane	211 207,80
	Specjalistyczne narzędzia neurochirurgiczne i urologiczne	zrealizowane	1 794,94
	Platforma telekomunikacyjna	zrealizowane	22 755,00
	Zestaw dermatoskopowy	zrealizowane	5 819,83
	Obieraczka do ziemniaków	zrealizowane	7 889,99
	Pokrowce, materace zmywalne i zagłówki	zrealizowane	102 964,03
	Inkubator z panelem LSD	zrealizowane	8 425,50
	Zamrażarka laboratoryjna	zrealizowane	16 844,85
	Aparat EMG	zrealizowane	93420,00
	System rejestracji czasu pracy	zrealizowane	147341,70
	Elektrokardiograf	zrealizowane	6 660,53
	Myjka ultradźwiękowa	zrealizowane	5 276,70
		667 241,38	

Inwestycje przeprowadzone w 2019 roku

Rodzaj nakładu	Stan realizacji	Nakład
Opracowanie koncepcji kompleksowego remontu od-	zrealizowane	44 895,00

działu położniczego		
Zakup szafek BHP – szatnie realizacja nakazu PIP ok 150 szt	zrealizowane	55 165,50
Roboty remontowe serologia i analityka oraz szatnie	zrealizowane	48 501,24
Opracowanie audytu energetycznego i złożenie wniosku FOSiGW o dofinansowanie	zrealizowane	206 640,00
Magazyn odpadów medycznych	zrealizowane	105 541,24
Razem		460 742,98

Planowane do poniesienia nakłady w roku następnym.

Nakłady będą realizowane w ramach pozyskanych i posiadanych środków.

Plan inwestycji w 2020 r. prezentuje poniższa tabela.

Lp.	Nazwa zadania	Uzasadnienie	Całkowity koszt	Źródła finansowania		
				Środki własna	Środki z dotacji	Środki z kredytu lub pożyczki
1	Remont i przebudowa oddziału ginekologiczno - położniczego	Poprawa warunków socjalnych oddziału	Planowany 900 000,00 zł Zgodnie z wynikiem przetargu	0,00 zł	900 000,00 zł	0,00zł
2	Pompa infuzyjna dwustrzykałkowa	Wyposażenie oddziału neurologicznego	4 100,00 zł	4 100,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Kardiomonitor stacja przenośna	Wyposażenie oddziału neurologicznego	6 450,00 zł	6 450,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Zestaw dermatoskopowy	Wyposażenie poradni dermatologicznej	6 000,00 zł	6 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	Mikroskop optyczny	Wyposażenie poradni dermatologicznej	1 450,00 zł	1 450,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6	Zestaw holterowski do całodobowego zapisu pracy serca	Wyposażenie oddziału neurologicznego	20 000,00 zł	20 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Razem		938 000,00 zł	38 000,00 zł	900 000,00 zł	0,00 zł

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

Nota 40 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Nota 41 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Nie dotyczy

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

Nota 42 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

Nota 43 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Nie dotyczy

Nota 44 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

Nota 45 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

Nota 46 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – należy podać kwoty transakcji.

Nie dotyczy

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

Nota 47 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Dyrektorzy , Gł. Księgowy	3,84
2	Lekarze	60,44
3	Farmaceuci	2,40
4	Inny z wyższym	48
5	Pielęgniarki	434,19
6	Położne	48
7	Technicy medyczni	45
8	Pozostały personel średni	77,50
9	Personel niższy	17,50
10	Personel gospodarczy	54,50
11	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	40
	Ogółem	831,37

Powyższe dane dotyczą umów o pracę. Wg stanu na 31.12.2019 r. na podstawie umowy zlecenia zatrudnionych było osób 61, a na podstawie umów cywilno- prawnych (kontrakt) osoby 137.

5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo ad-

ministrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nota 48 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nota 49 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Zespół działa w formule Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, nie jest spółką.

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

Nota 50 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nie dotyczy

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy, za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi..

Nota 51 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 a wypłacone w 2019 wynosiło 4 723,00 zł

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nota 52 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.

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

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.

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

Nota 53 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

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

Nota 54 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Nie zmieniono zasad (polityki) rachunkowości, porównywalność danych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy nie zostanie zakłócona.

- 7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nota 55 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie dotyczy

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

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

Nota 56 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy

7.4. Korzystanie ze zwolnienia lub wyłączeń, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nota 57 Podstawy prawne odstępiania od konsolidacji

Nie dotyczy

Nota 58 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

Nie dotyczy

7.5. Informacje o podmiocie dokonującym konsolidacji:

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

8. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) połączenie rozliczone metodą nabycia:

- a) firma i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firma i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych łączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nota 59 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nota 60 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nie dotyczy

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

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



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Kielbasa

Date / Data:
2020-05-29 08:43



Dokument
podpisany przez
Zbigniew
Stanisław Torbus
Data: 2020.05.29
09:15:01 CEST