

**Uchwała Nr XIII/83/2019
Rady Powiatu w Jaśle
z dnia 24 czerwca 2019 r.**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok obrotowy 2018.

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz § 25 ust. 3 Statutu Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, **Rada Powiatu w Jaśle uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchyla się Uchwałę Nr XII/61/2019 Rady Powiatu w Jaśle z dnia 23 maja 2019 r. w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok obrotowy 2018.

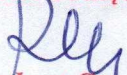
§ 3

Wykonanie uchwały zleca się Zarządowi Powiatu w Jaśle.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Robert Snoch

Załącznik
do Uchwały Nr XIII/83/2019
Rady Powiatu w Jaśle
z dnia 24 czerwca 2019 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO W JAŚLE 2018

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Szpitala Specjalistycznego w Jaśle
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku**

1. Szpital Specjalistyczny w Jaśle wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000006743 - jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
2. Siedzibą Szpitala jest miasto Jasło, ul. Lwowska 22.
3. Przedmiotem działalności Szpitala zgodnie ze statutem jest:
 - sprawowanie stacjonarnej opieki medycznej w posiadanych w Szpitalu oddziałach,
 - udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych,
 - udzielanie świadczeń z zakresu pomocy doraźnej i transportu sanitarnego,
 - udzielanie świadczeń diagnostycznych,
 - udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej,
 - orzekanie o stanie zdrowia,
 - prowadzenie oświaty zdrowotnej i działalności z zakresu promocji zdrowia,
 - organizowanie w ustalonym zakresie opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych i klęsk żywiołowych,
 - wykonywanie medycznych działań ratowniczych w ramach Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne, w tym udzielanie pomocy osobom poszkodowanym w wypadkach komunikacyjnych,
 - nocna i świąteczna ambulatoryjna opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
 - nocna i świąteczna wyjazdowa opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.
4. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach.
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 ustawy 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 10 Dyrektora Szpitala Specjalistycznego w Jaśle z dnia 20 stycznia 2016 roku.
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 wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów materiałów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO. Koszty związane z zakupem tych materiałów jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy zalicza się do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Ewidencja bilansowa zapasu materiałów jest prowadzona ilościowo-wartościowo dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
 - b. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 2 000 zł. Środki trwałe o wartości od 2 000 zł do 3 500 zł

amortyzowane są jednorazowo w momencie ich przekazania do użytkowania. Środki trwałe od wartości 3 500 zł amortyzuje się metodą liniową z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2.000 zł traktowane są jak materiały, a dla zapewnienia kontroli objęte są ewidencją pozabilansową.

c. Jednostka nie wycenia produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu.

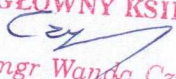
d. Jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, ze względu na zwolnienie od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

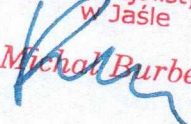
e. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w „wariancie porównawczym” a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

f. 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,
- porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości aktywów i pasywów.

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle

Michał Burbelka

BILANS

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2018	31.12.2017
A.	Aktywa trwałe	50 266 248,23	28 076 189,48
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>150 412,22</i>	<i>39 636,88</i>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	150 412,22	39 636,88
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<i>II.</i>	<i>Rzeczowy majątek trwały</i>	<i>50 115 836,01</i>	<i>28 036 552,60</i>
1.	Środki trwałe	49 216 415,02	26 511 486,38
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 153 630,00	2 153 630,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 633 508,16	19 239 536,89
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 737 689,21	687 795,96
	d) środki transportu	917 933,45	624 309,96
	e) inne środki trwałe	8 773 654,20	3 806 213,57
2.	Środki trwałe w budowie	899 420,99	1 525 066,22
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2018	31.12.2017
B.	Aktywa obrotowe	10 069 389,04	10 703 171,72
I.	Zapasy	1 583 654,12	1 366 841,29
1.	Materialy	1 583 654,12	1 366 841,29
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	6 008 058,96	6 648 924,91
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 008 058,96	6 648 924,91
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 946 077,65	6 557 514,31
	– do 12 miesięcy	5 946 077,65	6 557 514,31
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 451,98	1 327,05
	c) inne	-	-
	d) dochodzone na drodze sądowej	60 529,33	90 083,55
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 270 910,20	2 490 616,16
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 270 910,20	2 490 616,16
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	198 673,64	87 107,56
	– inne środki pieniężne	2 072 236,56	2 403 508,60
	– inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	206 765,76	196 789,36
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM		60 335 637,27	38 779 361,20

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2018	31.12.2017
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 524 620,03	846 050,60
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 500 708,18	18 500 708,18
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 654 657,58	-16 380 105,85
VI.	Zysk (strata) netto	-2 370 670,63	-1 274 551,73
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 860 257,30	37 933 310,60
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 486 371,73	6 373 810,64
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 447 089,22	6 347 366,83
	- długoterminowa	5 141 325,61	5 190 889,31
	- krótkoterminowa	1 305 763,61	1 156 477,52
3.	Pozostałe rezerwy	39 282,51	26 443,81
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	39 282,51	26 443,81
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 184 150,58	3 471 130,14
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 184 150,58	3 471 130,14
	a) kredyty i pożyczki	1 100 000,00	3 300 000,08
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne	84 150,58	171 130,06
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 628 098,82	13 192 492,66
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne		

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2018	31.12.2017
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 501 245,72	13 080 270,80
	a) kredyty i pożyczki	2 690 000,08	1 699 999,96
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 029 643,61	5 090 370,91
	– do 12 miesięcy	7 029 643,61	5 087 879,33
	– powyżej 12 miesięcy	-	2 491,58
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	3 991 439,49	3 296 501,40
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 096 302,75	2 526 480,15
	i) inne	693 859,79	466 918,38
4.	Fundusze specjalne	126 853,10	112 221,86
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	36 561 636,17	14 895 877,16
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 561 636,17	14 895 877,16
	– długoterminowe	33 968 065,93	13 783 031,21
	– krótkoterminowe	2 593 570,24	1 112 845,95
PASYWA RAZEM		60 335 637,27	38 779 361,20

Jasło, 2019-06-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
 Szpitala Specjalistycznego
 w Jasle

 Michał Burelka

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	88 642 480,70	80 724 281,56
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 626 367,59	80 828 952,26
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-89 595,25	-198 577,18
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	2 148,15
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	105 708,36	91 758,33
B.	Koszty działalności operacyjnej	93 511 329,41	84 072 685,57
I.	Amortyzacja	2 599 012,86	2 419 134,84
II.	Zużycie materiałów i energii	16 801 388,13	18 113 352,49
III.	Usługi obce	14 584 779,77	12 430 808,80
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	278 726,10	212 453,00
	– podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	48 900 277,14	41 705 593,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 950 381,22	8 739 098,73
	– emerytalne	4 374 242,73	3 816 204,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	329 996,96	396 467,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	66 767,23	55 776,60
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 868 848,71	-3 348 404,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 920 521,93	2 708 358,73
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 657,62	7 097,83
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	208,70	3 617,58
IV.	Przychody w wysokości amortyzacji zgodnie z art.8 pkt.4 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej	431 053,34	467 664,74
V.	Inne przychody operacyjne	2 484 602,27	2 229 978,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne	110 853,49	365 240,15
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 529,56	27 305,31
III.	Inne koszty operacyjne	84 323,93	337 934,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 059 180,27	-1 005 285,43
G.	Przychody finansowe	22 046,12	42 678,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II.	Odsetki, w tym:	9 992,00	24 590,62
	– od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	– od jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	-	-
		12 054,12	18 087,44

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
H.	Koszty finansowe	333 448,48	307 675,36
I.	Odsetki, w tym:	314 270,89	305 969,78
	– dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	– w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	19 177,59	1 705,58
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 370 582,63	-1 270 282,73
J.	Podatek dochodowy	88,00	4 269,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 370 670,63	-1 274 551,73

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle

Michał Burelka

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	846 050,60	2 120 602,33
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	846 050,60	2 120 602,33
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 500 708,18	18 500 708,18
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 500 708,18	18 500 708,18
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	– podziału zysku (ustawowo)	-	-
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– pokrycia straty	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– zbycia środków trwałych	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– ...	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 380 105,85	-15 684 172,41
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	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– ...	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	16 380 105,85	15 684 172,41
	– zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 380 105,85	15 684 172,41
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 274 551,73	695 933,44
	– przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 274 551,73	695 933,44
	– ...	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	– ...	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 654 657,58	16 380 105,85
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 654 657,58	-16 380 105,85
6	Wynik netto	-2 370 670,63	-1 274 551,73
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	2 370 670,63	1 274 551,73
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 524 620,03	846 050,60
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY

Czyżowicz
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle

Burbelka
Michał Burbelka

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I	Zysk (strata) netto	-2 370 670,63	-1 274 551,73
II	Korekty razem	4 081 134,72	-863 500,64
1.	Amortyzacja	2 599 012,86	2 419 134,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	234 813,01	155 736,42
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 657,62	-7 097,83
5.	Zmiana stanu rezerw	112 561,09	126 861,95
6.	Zmiana stanu zapasów	-216 812,83	-78 410,24
7.	Zmiana stanu należności	640 865,95	1 170 576,77
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 392 152,91	-2 234 578,90
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 080 491,81	-998 130,47
10.	Inne korekty	-1 596 308,84	-1 417 593,18
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 710 464,09	-2 138 052,37
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I	Wpływy	4 657,62	7 097,83
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 657,62	7 097,83
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki	24 718 485,58	2 583 909,45
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 718 485,58	2 583 909,45
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-24 713 827,96	-2 576 811,62

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2017 do 31.12.2017
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I	Wpływy	24 718 470,88	8 029 747,30
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	490 000,00	5 500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	24 228 470,88	2 529 747,30
II	Wydatki	1 934 812,97	1 355 736,38
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zys	-	-
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 699 999,96	1 199 999,96
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	234 813,01	155 736,42
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22 783 657,91	6 674 010,92
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-219 705,96	1 959 146,93
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-219 705,96	1 959 146,93
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 490 616,16	531 469,23
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	2 270 910,20	2 490 616,16
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Jasło, 2019-06-19

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Barbelka

**DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2018 ROK
W UKŁADZIE TABELARYCZNYM**

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

Lp	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			z bezpośredniego zakupu i z inwestycji	z leasingu finansowego go dzierżawy	darowizny i nieodpłatnie otrzymane	nadwyżki i ujawnienie środków	pozostałe		zbycie	likwidacja	pozostałe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	1 639 549,30	190 211,84	-	-	-	-	190 211,84	-	-	45 041,68	45 041,68	1 784 719,46
2	Środki trwałe	57 578 403,10	25 101 942,62	-	122 562,38	-	-	25 224 505,00	16 698,56	334 252,39	-	350 950,95	82 451 957,15
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 153 630,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 153 630,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 750 258,56	17 099 586,31	-	-	-	-	17 099 586,31	-	-	-	-	44 849 844,87
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 274 643,53	1 363 542,56	-	-	-	-	1 363 542,56	2 726,00	54 048,80	-	56 774,80	6 581 411,29
	d) środki transportu	2 269 133,39	448 482,85	-	-	-	-	448 482,85	13 972,56	-	-	13 972,56	2 703 643,68
	e) inne środki trwałe	20 130 737,62	6 190 330,90	-	122 562,38	-	-	6 312 893,28	-	280 203,59	-	280 203,59	26 163 427,31
3	Środki trwałe w budowie	1 525 066,22	24 628 846,60	-	-	-	-	-	-	18 450,00	134 099,21	152 549,21	899 420,99
4	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Burbelka

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	inne zwiększenia	razem	zbycie	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	1 599 912,42	79 436,50	-	79 436,50	-	-	45 041,68	45 041,68	1 634 307,24	150 412,22
2	Środki trwałe	31 066 916,72	2 519 576,36	-	2 519 576,36	16 698,56	334 252,39	-	350 950,95	33 235 542,13	49 216 415,02
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 153 630,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 510 721,67	705 615,04	-	705 615,04	-	-	-	-	9 216 336,71	35 633 508,16
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 586 847,57	313 649,31	-	313 649,31	2 726,00	54 048,80	-	56 774,80	4 843 722,08	1 737 689,21
	d) środki transportu	1 644 823,43	154 859,36	-	154 859,36	13 972,56	-	-	13 972,56	1 785 710,23	917 933,45
	e) inne środki trwałe	16 324 524,05	1 345 452,65	-	1 345 452,65	-	280 203,59	-	280 203,59	17 389 773,11	8 773 654,20
3	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	899 420,99
4	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Jasło, 2019-06-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Czyżowicz
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle

Michał Burbelka
Michał Burbelka

1.4. Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie.

Grunt	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnie (m ²)	70 593,00	-	-	70 593,00
Wartość	2 153 630,00	-	-	2 153 630,00

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

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 015,65	15 384,35	-	20 400,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1 280 614,66	5 400,00	-	1 286 014,66
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	1 329 918,69	764 452,79	174 797,89	1 919 573,59
Razem	2 615 549,00	785 237,14	174 797,89	3 225 988,25

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

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości podatku dochodowego	-	164,51	-	-	164,51
b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	-	-	-	-	-
c) kwestionowane przez dłużników; z których zapłatą dłużnik zalega a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	27 141,86	8 409,58	8 979,49	208,70	26 363,25
d) pozostałe należności	-	1 102,49	-	-	1 102,49
Razem (a+b+c+d)	27 141,86	9 676,58	8 979,49	208,70	27 630,25

Jasło, 2019-06-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wanda Czyżowicz

- 4 -

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle

Michał Burbelka

1.7.2. Analiza wiekowa należności.

Lp	Grupa należności	Saldo niezapłacone na 31.12.2018 przez okres						
		0-3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	ponad 1 rok	Razem* od 3 do 6	w tym, jednostek postawionych w stan likwidacji	Przeterminowane
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	5 940 614,12	5 104,43	509,10	2 295,00	5 948 522,65	164,51	56 826,14
	- należności z tytułu dostaw i usług krajowych	5 940 614,12	5 104,43	509,10	2 295,00	5 948 522,65	-	-
	- należność z tytułu dostaw i usług zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
2	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	1 451,98	-	-	-	1 451,98	-	-
3	Należności wewnątrzzakładowe	-	-	-	-	-	-	-
4	Pozostałe należności w tym:	60 529,33	-	-	-	60 529,33	-	-
	- pożyczki mieszkaniowe	55 796,58	-	-	-	55 796,58	-	-
	- rozrachunki z pracownikami	935,00	-	-	-	935,00	-	-
	- inne rozrachunki	3 797,75	-	-	-	3 797,75	-	-
5	Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	6 041,48	19 143,77	25 185,25	-	25 185,25
Razem		6 002 595,43	5 104,43	6 550,58	21 438,77	6 035 689,21	164,51	82 011,39

* - stosowane okresy wymagalności dla należności krajowych od 14 do 21 dni

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Burelka

1.8.1 Dane o stanie kapitału (funduszu założycielskiego) podstawowego.

Treść	Kapitał (fundusz) podstawowy
1	2
Stan na początek roku obrotowego	18 500 708,18
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	18 500 708,18

1.8.2 Dane o stanie kapitału (funduszu) zakładowego.

Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
1	2
Stan na początek roku obrotowego	0,00
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00

1.10 Proponowany sposób pokrycia straty.

Treść	Kwota zł
1	2
1. Strata netto za rok obrotowy 2018	2 370 670,63
2. Strata do rozliczenia w latach następnych.	2 370 670,63

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
 Szpitala Specjalistycznego
 w Jasle


 Michał Burbelka

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	6 373 810,64	207 529,07	231,39	99 231,05	6 486 371,73
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
b) Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	6 347 366,83	189 964,52	-	94 736,59	6 447 089,22
- długoterminowe	5 190 889,31	40 678,43	-	90 242,13	5 141 325,61
- krótkoterminowe	1 156 477,52	149 286,09	-	-	1 305 763,61
c) Pozostałe rezerwy	26 443,81	17 564,55	231,39	4 494,46	39 282,51
- długoterminowe	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	26 443,81	17 564,55	231,39	4 494,46	39 282,51
Razem (a+b+c)	6 373 810,64	207 529,07	231,39	99 231,05	6 486 371,73

- wyliczony stan rezerw na dzień 31-12-2018 pomniejszony jest o wypłacone w ciągu roku 2018 odprawy i nagrody jubileuszowe

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Burelka

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

Treść	Okres spłaty									
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe	2 286 979,56	1 179 731,18	1 179 731,18	4 419,40	4 419,40	-	-	-	3 471 130,14	1 184 150,58
1. Wobec pozostałych jednostek	2 286 979,56	1 179 731,18	1 179 731,18	-	4 419,40	-	-	-	3 471 130,14	-
a) kredyty i pożyczki	2 200 000,08	1 100 000,00	1 100 000,00	-	-	-	-	-	3 300 000,08	1 100 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) inne	86 979,48	79 731,18	79 731,18	4 419,40	4 419,40	-	-	-	171 130,06	84 150,58

Jasło, 2019-06-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Burelka

1.12.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe	13 077 779,22	17 501 245,72	2 491,58	-	-	-	-	-	13 080 270,80	17 501 245,72
1. Wobec pozostałych jednostek	13 077 779,22	17 501 245,72	2 491,58	-	-	-	-	-	13 080 270,80	17 501 245,72
a) kredyty i pożyczki	1 699 999,96	2 690 000,08	-	-	-	-	-	-	1 699 999,96	2 690 000,08
b) z tytułu emisji dłużnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 087 879,33	7 029 643,61	2 491,58	-	-	-	-	-	5 090 370,91	7 029 643,61
- do 12 miesięcy	5 087 879,33	7 029 643,61	-	-	-	-	-	-	5 087 879,33	7 029 643,61
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2 491,58	-	-	-	-	-	2 491,58	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 296 501,40	3 991 439,49	-	-	-	-	-	-	3 296 501,40	3 991 439,49
h) z tytułu wynagrodzeń	2 526 480,15	3 096 302,75	-	-	-	-	-	-	2 526 480,15	3 096 302,75
i) inne	466 918,38	693 859,79	-	-	-	-	-	-	466 918,38	693 859,79

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Burelka

1.12.2a. Analiza wiekowa zobowiązań krótkoterminowych na 31-12-2018.

Treść	Okres spłaty				Razem
	0-3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	powyżej 12 m-cy	
1	2	3	4		5
I. Zobowiązania krótkoterminowe	15 707 609,45	644 233,05	1 149 403,22	-	17 501 245,72
1. Wobec pozostałych jednostek	15 707 609,45	644 233,05	1 149 403,22	-	17 501 245,72
a) kredyty i pożyczki	1 039 999,99	549 999,99	1 100 000,10	-	2 690 000,08
b) z tytułu emisji dłużnych	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 951 242,04	72 488,19	5 913,38	-	7 029 643,61
- do 12 miesięcy	6 951 242,04	72 488,19	5 913,38	-	7 029 643,61
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 991 439,49	-	-	-	3 991 439,49
h) z tytułu wynagrodzeń	3 096 302,75	-	-	-	3 096 302,75
i) inne	628 625,18	21 744,87	43 489,74	-	693 859,79

Jasło, 2019-06-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Burelka

1.13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
1	2	3	4
Hipoteka	-	-	-
Zastaw, w tym;			
- rejestrowy	166 710,66	900 000,00	900 000,00
- skarbowy	166 710,66	900 000,00	900 000,00
Weksle (in blanco)	3 903 562,66	3 903 562,66	*
Inne (kaucje, wadia)	-	-	*
Razem	4 070 273,32	4 803 562,66	

- * weksle własne in blanco jako zabezpieczenie realizacji umów: o dofinansowanie robót budowlanych obiektów; zakupu sprzętu medycznego służącego rehabilitacji osób niepełnosprawnych; zakupu windy- dofinansowanych ze środków PFRON.
- * weksle własne in blanco jako zabezpieczenie kredytu
- * zastaw rejestrowy na części mienia ruchomego jako zabezpieczenie umowy " Dostawa, instalacja i uruchomienie mamografu cyfrowego wraz z adaptacją pomieszczenia dla Szpitala Specjalistycznego w Jasle"

Jasło, 2019-06-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
 Szpitala Specjalistycznego
 w Jasle

 Michał Burbelka

1.14. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0,00	0,00
	a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
	b) inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	196 789,36	206 765,76
	- abonament telefoniczny	3 733,03	4 234,54
	- opłacone z góry prenumeraty	5 715,07	4 135,83
	- ubezpieczenia OC, AC i ubezpieczenia majątkowe	122 406,55	107 426,01
	- bank krwi	29 129,00	28 773,00
	- znaczki pocztowe	120,60	0,00
	- usługi obce	13 393,11	2 491,58
	- woda i ścieki	2 551,51	19 124,37
	- energia elektryczna, gaz	9 007,98	26 059,01
	- paliwo	3 449,89	3 506,36
	- naprawa sprzętu	7 052,48	10 935,66
	- zarachowane odsetki od lokat terminowych	230,14	79,40
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14 895 877,16	36 561 636,17
	- środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez Ministerstwo Zdrowia	11 861,12	54 554,62
	- środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez PFRON	69 474,24	56 452,69
	- dofinansowanie w ramach projektu UE	2 658 701,46	11 868 971,02
	- dotacja Powiat Jasielski	1 797 863,42	14 546 210,35
	- środki pieniężne przekazane przez osoby fizyczne i prawne, inne jednostki samorządu terytorialnego na zakup aktywów trwałych	700 393,01	772 492,15
	- darowizny i nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	254 264,53	290 689,30
	- wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych zgodnie z art. 8 pkt. 1 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej	9 403 319,38	8 972 266,04

Jasło, 2019-06-19

- 12 -

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle

Michał Burbelka

2.1.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Struktura w. %	Bieżący rok obrotowy	Struktura w. %	Dynamika	
					Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	79 583 973,21	98,35	86 960 958,76	98,00	7 376 985,55	9,27
- Świadczenia szpitalne	62 308 309,84	77,00	69 135 783,92	77,91	6 827 474,08	10,96
- Porady specjalistyczne	6 872 753,95	8,49	6 146 125,61	6,93	- 726 628,34	- 10,57
- Rehabilitacja	1 025 761,27	1,27	1 138 464,69	1,28	112 703,42	10,99
- Pomoc Doraźna	5 506 340,81	6,81	5 703 183,88	6,43	196 843,07	3,57
- Diagnostyka	1 644 224,98	2,03	1 670 851,12	1,88	26 626,14	1,62
- Całodobowa nocna opieka POZ; w tym transport POZ	1 920 184,65	2,37	2 851 101,04	3,21	930 916,39	48,48
- Pozostałe przychody ze sprzedaży	306 397,71	0,38	315 448,50	0,36	9 050,79	2,95
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	105 161,20	0,13	103 138,65	0,12	- 2 022,55	- 1,92
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 139 817,85	1,41	1 562 270,18	1,76	422 452,33	37,06
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	91 758,33	0,11	105 708,36	0,12	13 950,03	15,20
Razem (1+2+3+4)	80 920 710,59	100,00	88 732 075,95	100,00	7 811 365,36	9,65

2.1.2. Struktura przychodów ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży				Dynamika 2016/2015	
	Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy			
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
2	3	4	5	6	7	8
Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej	79 689 134,41	98,48	87 064 097,41	98,12	7 374 963,00	9,25
a) sprzedaż do NFZ	77 971 305,67	96,36	85 393 652,58	96,24	7 422 346,91	9,52
b) pozostała sprzedaż	1 717 828,74	2,12	1 670 444,83	1,88	- 47 383,91	- 2,76
Pozostała sprzedaż	1 139 817,85	1,41	1 562 270,18	1,76	422 452,33	37,06
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	91 758,33	0,11	105 708,36	0,12	13 950,03	15,20
Razem	80 920 710,59	100,00	88 732 075,95	100,00	7 811 365,36	9,65

Jasło, 2019-06-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

- 13 -

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Burbelka

2.2. Koszty według rodzaju.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Lp	Wyszczególnienie	Pbprzadni rok obrotowy	Struktura w. %	Bieżący rok obrotowy	Struktura w. %	Dynamika	
						Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Amortyzacja	2 419 134,84	2,88	2 599 012,86	2,78	179 878,02	7,44
2	Zużycie materiałów i energii	18 113 352,49	21,56	16 801 388,13	17,98	- 1 311 964,36	- 7,24
3	Usługi obce	12 430 808,80	14,80	14 584 779,77	15,61	2 153 970,97	17,33
4	Podatki i opłaty	212 453,00	0,25	278 726,10	0,30	66 273,10	31,19
5	Wynagrodzenia	41 705 593,37	49,64	48 900 277,14	52,33	7 194 683,77	17,25
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 739 098,73	10,40	9 950 381,22	10,65	1 211 282,49	13,86
7	Pozostałe	396 467,74	0,47	329 996,96	0,35	- 66 470,78	- 16,77
Razem		84 016 908,97	100,00	93 444 562,18	100,00	9 427 653,21	11,22

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Burbelka

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2018 nie tworzone odpisów aktualizujących środki trwałe, z uwagi na brak istnienia w Szpitalu nieużywanych środków trwałych.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2018 nie tworzone odpisu aktualizującego wartość zapasów, gdyż materiały są pełnowartościowe i nie są w nadmiernej wysokości.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2	3
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-2 370 582,63
2	Dochody wolne spod opodatkowania (-)	-22 736 274,42
3	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	-1 113 112,32
4	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-; +)	69 678,26
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	46 372,80
6	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	22 358 083,71
7	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 423 747,97
8	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 986 987,87
9	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	-1 489 470,47
10	Darowizny uznane podatkowo (-)	
11	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
12	Strata podatkowa za rok 2018	-1 824 569,23
13	Podstawa opodatkowania- Inne zobowiązania podatkowe	465,30
14	Podatek dochodowy należny	88,00

Jasło, 2019-06-19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Czyżowicz
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Burbelka
Michał Burbelka

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem, w tym:	929,34	729,66	199,68	920,52
Lekarze + lekarze stomatolodzy, w tym:	94,01	49,24	44,77	100,87
Lekarze medycyny z I stopniem specjalizacji	4,03	1,63	2,40	4,03
Lekarze medycyny z II stopniem specjalizacji	67,83	35,61	32,22	73,84
Farmaceuci	1,00	1,00	0,00	1,00
Mgr analityk	5,75	5,75	0,00	4,42
Pielęgniarki	359,94	355,94	4,00	359,13
Położne	47,42	46,42	1,00	47,83
Technicy farmacji	4,00	4,00	0,00	4,50
Technicy RTG	18,75	17,75	1,00	17,50
Pozostały personel medyczny	208,37	141,37	67,00	199,33
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	58,48	31,07	27,41	56,27
Pracownicy gospodarczy i obsługi	131,62	77,12	54,50	129,67

5.6. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, zgodnie z zawartą umową wynosi 8.610,00 zł brutto.

Jasło, 2019-06-19

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Michał Burelka