

***Szpital Rejonowy  
im. dr. Józefa Rostka  
w Raciborzu***

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE***

***ZA OKRES***

***OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU***

***OBEJMUJĄCE:***

- 1. Wprowadzenie***
- 2. Bilans***
- 3. Rachunek zysków i strat***
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym***
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych***
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018**

---

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu („Szpital”) został powołany Zarządzeniem Wojewody Katowickiego nr 311/98 z dnia 09.09.1998 r. Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu ma swoją siedzibę przy ul. Gamowskiej 3, 47-400 w Raciborzu.

Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej wpisany do Rejestru Stowarzyszeń i innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000045513.

Urzędem Skarbowym właściwym dla Szpitala jest Urząd Skarbowy w Bielsku Białej przy ul. Warszawskiej 45. Szpitalowi nadano numer NIP: 639-17-03-765 decyzja US z dnia 21.12.1998 r. oraz numer 276225587 Regon dnia 09-12-2008 roku.

Czas trwania działalności Szpitala jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres 1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018 r. oraz okres porównywalny 1 stycznia 2017 – 31 grudnia 2017 r.

Podstawowym przedmiotem działalności jest:

- ⇒ PKD 8510Z – działalność szpitali,
- ⇒ PKD 8622Z – praktyka lekarska specjalistyczna,
- ⇒ PKD 8690E – pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej,

Jednostka prowadzi działalność w zakresie działalności szpitali. Podstawowym celem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie prowadzenia działalności zapobiegawczej i leczniczej, rehabilitacyjnej na rzecz osób objętych opieką.

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

Kierownikiem Szpitala Rejonowego w Raciborzu jest Dyrektor. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej uprawniony jest do jednoosobowego reprezentowania. Dyrektorem jest Ryszard Rudnik wpisany do KRS 22.02.2007 r.

Podmiotem tworzącym oraz sprawującym nadzór nad działalnością Szpitala Rejonowego jest Powiat Raciborski. Przy Szpitalu Rejonowym działa Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym podmiotu, który utworzył Szpital Rejonowy oraz organem doradczym Dyrektora.

W skład Rady Społecznej wchodzi następujące osoby:

1. Grzegorz Swoboda – Przewodniczący
2. Kusy Tomasz – przedstawiciel Wojewody Śląskiego
3. Dutkiewicz Katarzyna
4. Kuśmierz Elżbieta, Romana
5. Kurpis Marek
6. Siedlaczek Henryk
7. Smyczek Maria Jolanta
8. Iskała Anna
9. Wojnar Tadeusz Antoni
10. Mainusz Henryk
11. Gumieniak Władysław
12. Migocki Konrad
13. Wajda Adam
14. Mruszczyk Marek
15. Plura Adrian

W 2018 roku nastąpiły dwie zmiany w składzie radzie społecznej. Uchwałą Rady Powiatu XLIII/385/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r. w miejsce pana Janusza Feliksiaka został powołany pan Marek Kurpis natomiast uchwałą Rady Powiatu nr III/36/2018 z dnia 18 grudnia 2018 roku w miejsce Przewodniczącego Ryszarda Winiarskiego został powołany przewodniczący pan Grzegorz Swoboda.

Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jest Rada Powiatu Raciborskiego. Sprawozdanie za 2017 wraz z opinią biegłego rewidenta zostało zatwierdzone Uchwałą Rady Powiatu Raciborskiego Nr XLIII/379/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r.

## **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Szpitala zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2018 roku. Dyrekcja Szpitala nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Szpital w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

## **3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

### **3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami -dalej „Ustawa o rachunkowości”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### **3.2. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane w bilansie jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości

spowodują one wpływ do Jednostki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Jednostka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### 3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Prawo użytkowania wieczystego gruntu	nie dotyczy
Budynki i lokale	100 lat
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3-15 lat
Środki transportu	7 lat
Inne środki trwałe	5-7 lat

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3.500 złotych odnoszone są umarzane jednorazowo. Przedmioty o wartości poniżej 1 500 zł księgowane są w koszty jako zużycie materiałów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowej weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym

korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Jednostka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **3.4. Zapasy**

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w rachunku zysków i strat metodą pierwsze przyszło - pierwsze wyszło.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Na dzień bilansowy Jednostka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **3.5. Należności krótko- i długoterminowe**

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### **3.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

### **3.7. Rozliczenia międzyokresowe**

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### **3.8. Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy - fundusz założycielski - jest ujmowany zgodnie z ustawą o działalności leczniczej (Dz. U z 2016 r. poz. 1638 z późniejszymi zmianami) i stanowi wartość wydzielonej jednostce części mienia Skarbu Państwa, w tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie.

### **3.9. Rezerwy**

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Jednostka prowadzi program wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zgodnie z ustawą o działalności leczniczej. Koszty z tytułu powyższego programu ujmowane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Jednostce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą narosłych świadczeń i ujmowane zgodnie z zasadą istotności.

### **3.10. Zobowiązania i zobowiązania finansowe**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

### **3.11. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

Za zobowiązania warunkowe Jednostka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

### **3.12. Podatek odroczony**

Jednostka nie tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony z uwagi na fakt przeznaczania ewentualnego osiągniętego dochodu na cele statutowe w związku z tym nie występuje możliwość realizacji aktywa i rezerwy w późniejszych okresach.

### **3.13. Utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Jednostka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

### **3.14. Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Jednostka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

### **3.15. Sprzedaż towarów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### **3.16. Świadczenie usług medycznych**

Przychody ze świadczenia usług medyczne w następujących rodzajach: podstawowa opieka zdrowotna, ambulatoryjna usługi zdrowotne, lecznictwo szpitalne stacjonarne i całodobowe, usługi opiekuńczo –lecnicze.

### **3.17. Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

### **3.18. Dotacje i subwencje**

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

### **Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

- ⇒ sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem art. 50 i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48,
- ⇒ rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią,
- ⇒ punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
- ⇒ zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- ⇒ dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Sporządził:

Paweł Knop

Zatwierdził:

Ryszard Rudnik

Dyrektor Szpitala

Racibórz, dn. 12 marca 2019 r.

**Bilans****Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>134 412 138,67</b>	<b>137 029 622,68</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<u>1</u>	<b>0,00</b>	<b>1 968,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	1 968,00
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>134 412 138,67</b>	<b>137 027 654,68</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<u>2</u>	<b>134 409 388,67</b>	<b>137 027 654,68</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		131 010 201,07	132 712 027,88
c	urządzenia techniczne i maszyny		508 705,12	762 580,54
d	środki transportu		684 315,87	873 747,21
e	inne środki trwałe		2 206 166,61	2 679 299,05
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<u>3</u>	<b>2 750,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<u>4</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<u>5</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>23</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>15 202 419,49</b>	<b>14 676 923,00</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<u>6</u>	<b>1 058 005,64</b>	<b>976 300,55</b>
1	Materiały		1 058 005,64	976 300,55
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<u>7</u>	<b>8 523 670,61</b>	<b>9 647 219,89</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>8 523 670,61</b>	<b>9 647 219,89</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 480 033,16	9 640 188,77
	- do 12 miesięcy		8 480 033,16	9 640 188,77
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		36 606,33	0,00
c	inne		7 031,12	7 031,12
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>5 618 401,24</b>	<b>4 050 931,56</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<u>5 i 29</u>	<b>5 618 401,24</b>	<b>4 050 931,56</b>
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 618 401,24	4 050 931,56
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 618 401,24	4 050 931,56
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>8</u>	<b>2 342,00</b>	<b>2 471,00</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>			<b>149 614 558,16</b>	<b>151 706 545,68</b>



**Bilans****Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>111 973 761,15</b>	<b>120 220 897,19</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<u>9</u>	<b>196 965 258,66</b>	<b>196 965 258,66</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		<b>0,00</b>	<b>4 547 883,69</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-76 744 361,47</b>	<b>-73 343 958,76</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-8 247 136,04</b>	<b>-7 948 286,40</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>37 640 797,01</b>	<b>31 485 648,49</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>9 798 742,75</b>	<b>7 603 855,20</b>
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>23</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<u>11</u>	<b>9 067 622,75</b>	<b>6 733 055,20</b>
	- długoterminowa		7 537 772,88	5 467 133,05
	- krótkoterminowa		1 529 849,87	1 265 922,15
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<u>11</u>	<b>731 120,00</b>	<b>870 800,00</b>
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		731 120,00	870 800,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<u>12</u>	<b>5 819 482,35</b>	<b>3 405 636,05</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>5 819 482,35</b>	<b>3 405 636,05</b>
a	kredyty i pożyczki		3 600 000,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	<u>12</u>	2 219 482,35	3 405 636,05
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>19 874 472,02</b>	<b>18 340 374,95</b>
<b>1</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>12</u>	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>19 874 472,02</b>	<b>18 340 374,95</b>
a	kredyty i pożyczki	<u>12</u>	2 901 819,73	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>12</u>	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	<u>12</u>	1 185 665,34	2 827 388,60
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>12</u>	10 397 774,65	10 422 123,05
	- do 12 miesięcy		10 397 774,65	10 422 123,05
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 997 789,85	2 885 195,98
h	z tytułu wynagrodzeń		2 147 171,96	1 820 403,51
i	inne		244 250,49	385 263,81
<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>2 148 099,89</b>	<b>2 135 782,29</b>
<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>14</u>	<b>2 148 099,89</b>	<b>2 135 782,29</b>
	- długoterminowe		1 566 005,44	1 570 973,56
	- krótkoterminowe		582 094,44	564 808,73
	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>149 614 558,16</b>	<b>151 706 545,68</b>

Sporządził:  
Paweł Knop  
Racibórz, dnia 12 marca 2019 roku

Kierownik Jednostki  
Dyrektor Szpitala  
Ryszard Rudnik

**Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2017r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>17</b>	<b>81 673 747,97</b>	<b>77 376 170,08</b>
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	81 665 823,20	77 598 916,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-129,00	-230 546,15
III	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17	8 053,77	7 800,14
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>88 569 876,55</b>	<b>85 708 677,69</b>
I	Amortyzacja		3 444 654,06	3 497 502,21
II	Zużycie materiałów i energii		18 451 648,99	21 838 355,31
III	Usługi obce		22 244 178,90	21 004 766,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 184 860,64	1 248 628,58
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		36 014 199,14	31 464 916,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		6 594 332,82	5 985 072,15
	- emerytalne		3 130 265,76	2 815 977,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		636 002,00	669 436,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-6 896 128,58</b>	<b>-8 332 507,61</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18</b>	<b>1 874 764,89</b>	<b>3 050 643,71</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4 900,00	0,00
II	Dotacje		80 750,00	86 735,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		9 737,17	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		1 779 377,72	2 963 908,71
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>19</b>	<b>2 852 351,48</b>	<b>1 836 902,38</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		116 554,15	102 500,60
III	Inne koszty operacyjne		2 735 797,33	1 734 401,78
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-7 873 715,17</b>	<b>-7 118 766,28</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>55 385,94</b>	<b>77 941,90</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II	Odsetki	20	55 385,94	77 941,90
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>428 806,81</b>	<b>907 462,02</b>
I	Odsetki	21	428 806,81	907 462,02
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-8 247 136,04</b>	<b>-7 948 286,40</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-8 247 136,04</b>	<b>-7 948 286,40</b>

Sporządził:  
Paweł Knop  
Racibórz, dnia 12 marca 2019 roku

Kierownik Jednostki  
Dyrektor Szpitala  
Ryszard Rudnik

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2017r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>120 220 897,19</b>	<b>128 518 777,74</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>120 220 897,19</b>	<b>128 518 777,74</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>196 965 258,66</b>	<b>197 314 852,81</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-349 594,15
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- otrzymania od organu założycielskiego aktywów trwałych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	349 594,15
	- zmiana zakresu nieodpłatnego użytkowania (zwrot części budynku)	0,00	349 594,15
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>196 965 258,66</b>	<b>196 965 258,66</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 547 883,69</b>	<b>5 628 958,65</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-4 547 883,69	-1 081 074,96
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	4 547 883,69	1 081 074,96
	- pokrycia straty	4 547 883,69	1 081 074,96
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>4 547 883,69</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-81 292 245,16</b>	<b>-74 425 033,72</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>-81 292 245,16</b>	<b>-74 425 033,72</b>
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-81 292 245,16</b>	<b>-74 425 033,72</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	4 547 883,69	1 081 074,96
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 547 883,69	1 081 074,96
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-76 744 361,47</b>	<b>-73 343 958,76</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-76 744 361,47</b>	<b>-73 343 958,76</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-8 247 136,04</b>	<b>-7 948 286,40</b>
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	-8 247 136,04	-7 948 286,40
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>111 973 761,15</b>	<b>120 220 897,19</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>111 973 761,15</b>	<b>X</b>

Sporządził:  
Paweł Knop  
Racibórz, dnia 12 marca 2019 roku

Kierownik Jednostki  
Dyrektor Szpitala  
Ryszard Rudnik

**Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01 do 31.12.2018r.****metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2017r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-8 247 136,04</b>	<b>-7 948 286,40</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>6 848 814,79</b>	<b>10 413 671,27</b>
1	Amortyzacja	3 444 654,06	3 497 502,21
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	254 586,26	138 245,15
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 900,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	2 194 887,55	1 276 280,33
6	Zmiana stanu zapasów	-81 705,09	129 221,53
7	Zmiana stanu należności	1 123 549,28	2 089 240,60
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34 634,94	4 321 874,42
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-116 892,20	-38 692,97
10	Inne korekty	0,00	-1 000 000,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>-1 398 321,25</b>	<b>2 465 384,87</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>27 719,11</b>	<b>29 697,78</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	4 900,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych	22 819,11	29 697,78
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	22 819,11	29 697,78
	- odsetki	22 819,11	29 697,78
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>697 831,25</b>	<b>482 998,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	697 831,25	482 998,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-670 112,14</b>	<b>-453 300,22</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>6 500 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>
1	Kredyty i pożyczki	6 500 000,00	2 000 000,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 864 096,94</b>	<b>3 817 297,46</b>
1	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	2 000 000,00
2	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
3	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
4	Odsetki	275 585,64	167 942,93
5	Inne wydatki finansowe	2 588 511,30	1 649 354,53
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 635 903,06</b>	<b>-1 817 297,46</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>1 567 469,68</b>	<b>194 787,19</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 567 469,68</b>	<b>194 787,19</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 050 931,56</b>	<b>3 856 144,37</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>5 618 401,24</b>	<b>4 050 931,56</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	213 770,62	75 469,42

Sporządził:  
Paweł Knop  
Racibórz, dnia 12 marca 2019 roku

Kierownik Jednostki  
Dyrektor Szpitala  
Ryszard Rudnik

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018

## Nota Nr 1

## Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne WNiP		Inne	Zaliczki	Razem
			Prawa autorskie, oprogramowania i licencje	Prawa do emisji CO2			
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	368 218,40	0,00	0,00	0,00	368 218,40
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
b	darowizna od organu założycielskiego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	368 218,40	0,00	0,00	0,00	368 218,40
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0,00	366 250,40	0,00		0,00	366 250,40
6	Zwiększenia	0,00	1 968,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
a	amortyzacja za okres	0,00	1 968,00	0,00		0,00	1 968,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	368 218,40	0,00	0,00	0,00	368 218,40
Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	1 968,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Nota Nr 2

## Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Tytuł	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	155 133 020,97	9 874 843,40	2 227 357,57	37 859 443,85	205 094 665,79
2	Zwiększenia	0,00	0,00	19 617,00	0,00	726 715,95	746 332,95
a	środki trwałe sfinansowane z dotacji od organu założycielskiego	0,00	0,00	0,00	0,00	458 439,82	458 439,82
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	3 649,00	0,00	154 905,33	158 554,33
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	15 968,00	0,00	113 370,80	129 338,80
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	26 163,94	100 300,00	493 651,40	620 115,34
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	100 300,00	0,00	100 300,00
b	likwidacja	0,00	0,00	26 163,94	0,00	493 651,40	519 815,34
4	Bilans zamknięcia	0,00	155 133 020,97	9 868 296,46	2 127 057,57	38 092 508,40	205 220 883,40
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
5	Bilans otwarcia	0,00	22 420 993,09	9 112 262,86	1 353 610,36	35 180 144,80	68 067 011,11
6	Zwiększenia	0,00	1 701 826,81	273 492,42	189 431,34	1 199 848,39	3 364 598,96
a	amortyzacja za okres	0,00	1 701 826,81	273 492,42	189 431,34	1 199 848,39	3 364 598,96
b	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	26 163,94	100 300,00	493 651,40	620 115,34
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	100 300,00	0,00	100 300,00
b	likwidacja	0,00	0,00	26 163,94	0,00	493 651,40	519 815,34
8	Bilans zamknięcia	0,00	24 122 819,90	9 359 591,34	1 442 741,70	35 886 341,79	70 811 494,73
Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	132 712 027,88	762 580,54	873 747,21	2 679 299,05	137 027 654,68
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	131 010 201,07	508 705,12	684 315,87	2 206 166,61	134 409 388,67

**Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Szpital nie posiada utworzonych odpisów aktualizujących środki trwałe. Okresowa weryfikacja nie wykazała konieczności utworzenia odpisu aktualizującego.

**Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę,**

Szpital nie posiada środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, które były by używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu. Szpital otrzymał w nieodpłatne użytkowanie środki trwałe od organu założycielskiego które wykorzystuje do bieżącej działalności leczniczej.

**Nota Nr 3****Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>161 304,33</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	161 304,33
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>158 554,33</b>
a	przekazanie na środki trwałe	158 554,33
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>2 750,00</b>

**Nota Nr 4****Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.**

Szpital nie posiada inwestycji długoterminowych ani długoterminowych aktywów finansowych.

**Nota Nr 5****Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.**

Szpital nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych innych niż środki pieniężne których szczegółowe zmiany opisuje rachunek przepływów pieniężnych oraz nota objaśniająca nr 29.

**Nota Nr 6****Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2018r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	1 058 005,64	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>1 058 005,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>1 058 005,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 7

## Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.			Stan na 31.12.2017r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	8 973 472,28	449 801,67	8 523 670,61	9 990 204,58	342 984,69	9 647 219,89
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	8 929 834,83	449 801,67	8 480 033,16	9 983 173,46	342 984,69	9 640 188,77
	- do 12 miesięcy	8 929 834,83	449 801,67	8 480 033,16	9 983 173,46	342 984,69	9 640 188,77
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 606,33	0,00	36 606,33	0,00	0,00	0,00
c	inne	7 031,12	0,00	7 031,12	7 031,12	0,00	7 031,12
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>8 973 472,28</b>	<b>449 801,67</b>	<b>8 523 670,61</b>	<b>9 990 204,58</b>	<b>342 984,69</b>	<b>9 647 219,89</b>

## Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	8 407 105,06	0,00	8 407 105,06
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	8 407 105,06	0,00	8 407 105,06
2	Przeterminowane, z tego:	522 729,77	449 801,67	72 928,10
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	522 729,77	449 801,67	72 928,10
	- do 90 dni	112 491,05	40 629,63	71 861,42
	- od 91 do 180 dni	28 932,10	28 625,80	306,30
	- od 181 do 360 dni	10 350,88	10 165,00	185,88
	- powyżej 360 dni	370 955,74	370 381,24	574,50
	<b>RAZEM</b>	<b>8 929 834,83</b>	<b>449 801,67</b>	<b>8 480 033,16</b>

## Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	342 984,69	0,00	0,00	0,00	342 984,69
2	Zwiększenia	116 554,15	0,00	0,00	0,00	116 554,15
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	116 554,15	0,00	0,00	0,00	116 554,15
b	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	9 737,17	0,00	0,00	0,00	9 737,17
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	9 737,17	0,00	0,00	0,00	9 737,17
b	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	449 801,67	0,00	0,00	0,00	449 801,67

## Nota Nr 8

## Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 342,00	2 471,00
a	koszty leczenia na przełomie roku	0,00	0,00
b	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	2 342,00	2 471,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 342,00</b>	<b>2 471,00</b>



## Nota Nr 9

**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (funduszu zakładowego)**

FUNDUSZ ZAKŁADOWY				
Lp	Tytuł	Wartość funduszu	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
1	Fundusz Podstawowy - założycielski	196 965 258,66	Przekazanie w nieodpłatne użytkowanie majątku szpitala	zgodnie z ustawą o działalności leczniczej i ustawą o rachunkowości
<b>Fundusz RAZEM</b>		<b>196 965 258,66</b>		

**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)**

Właściciel	Wartość funduszu	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Starostwo Powiatowe w Raciborzu	196 965 258,66	100,00%	100,00%
<b>RAZEM</b>	<b>196 965 258,66</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Nota Nr 10

**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2018 rok	-8 247 136,04
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	-76 744 361,47
<b>podział:</b>	
Pokrycie kapitału zapasowego	0,00
Pokrycie do wysokości kosztów amortyzacji amortyzacji - z wyników lat przyszłych (zgodnie z ustawą o działalności leczniczej)	-3 444 654,06
Pokrycie przez organ założycielski	-4 802 481,98
<b>wynik niepodzielony</b>	<b>-80 189 015,53</b>

## Nota Nr 11

**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	5 467 133,05	1 265 922,15	6 733 055,20
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	2 070 639,83	263 927,72	2 334 567,55
a	zwiększenie rezerwy emerytalnej i rentowej	951 054,30	53 791,23	1 004 845,53
b	zwiększenie rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 119 585,53	210 136,49	1 329 722,02
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
b	odprawy rentowe	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	7 537 772,88	1 529 849,87	9 067 622,75

**Zmiany w stanie pozostałych rezerw**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	870 800,00	870 800,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	120 320,00	120 320,00
a	Utworzenie rezerwy na niepożądane zdarzenia medyczne	0,00	0,00	0,00
b	Utworzenie rezerw na rekompensaty 40EUR za nieterminowe regulowanie zobowiązań	0,00	120 320,00	120 320,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	251 768,40	251 768,40
a	Rozwiązanie rezerwy na niepożądane zdarzenia medyczne	0,00	251 768,40	251 768,40
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	8 231,60	8 231,60
5	Bilans zamknięcia	0,00	731 120,00	731 120,00
<b>w tym rezerwy (według tytułów):</b>				
a	niepożądane zdarzenia medyczne	0,00	610 800,00	610 800,00
b	rezerwa na rekompensaty za nieterminowe regulowanie zobowiązań	0,00	120 320,00	120 320,00



## Nota Nr 12

**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2018r.				Stan na 31.12.2017r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec pozostałych jednostek	4 087 485,08	4 019 482,35	1 800 000,00	0,00	2 827 388,60	2 321 180,08	1 084 455,97	0,00
a	kredyty i pożyczki	2 901 819,73	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe z tytułu cesji	1 185 665,35	2 219 482,35	0,00	0,00	2 827 388,60	2 321 180,08	1 084 455,97	0,00
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>4 087 485,08</b>	<b>4 019 482,35</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 827 388,60</b>	<b>2 321 180,08</b>	<b>1 084 455,97</b>	<b>0,00</b>

\*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

**Zobowiązania z tytułu cesji**

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna opłat z tytułu cesji	
		31.12.2018r.	31.12.2017r.
a	do 1 roku	1 185 665,35	2 827 388,60
b	powyżej 1 roku do 3 lat	2 219 482,35	2 321 180,08
c	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	1 084 455,97
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>3 405 147,70</b>	<b>6 233 024,65</b>
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	0,00	0,00
	<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:</b>	<b>3 405 147,70</b>	<b>6 233 024,65</b>
a	zobowiązania krótkoterminowe	1 185 665,35	2 827 388,60
b	zobowiązania długoterminowe	2 219 482,35	3 405 636,05

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2017
1	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>6 987 721,78</b>	<b>7 542 914,08</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit.	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	6 987 721,78	7 542 914,08
2	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>3 410 052,87</b>	<b>2 879 208,97</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	3 410 052,87	2 879 208,97
	- do 90 dni	2 604 667,87	2 873 522,51
	- od 91 do 180 dni	770 073,04	2 863,33
	- od 181 do 360 dni	33 315,65	1 076,00
	- powyżej 360	1 996,31	1 747,13
	<b>RAZEM</b>	<b>10 397 774,65</b>	<b>10 422 123,05</b>

**Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Szpital posiadał zobowiązania bilansowego z tytułu kredytu lub pożyczki.

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018r.	Część krótko terminowa	Część długo terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	Pożyczka długoterminowa na zakupy inwestycyjne, bieżące zobowiązania związane ze zdrowiem	Siemens Finance sp. z o.o.	4 500 000,00	4 501 819,73	901 819,73	3 600 000,00	WIBOR 3M + marża 3,2 %	weksel in blanco	0,00
2	Pożyczka na bieżącą działalność związaną ze zdrowiem	Starostwo Powiatowe w Raciborzu	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2% + oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym jeżeli został uruchomiony	weksel in blanco	0,00
	<b>RAZEM</b>		<b>6 500 000,00</b>	<b>6 501 819,73</b>	<b>2 901 819,73</b>	<b>3 600 000,00</b>			<b>0,00</b>

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.12.2018r.		Stan na 31.12.2017r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	zabezpieczenie cesji zobowiązań i pożyczki wekslem in blanco do wysokości niewywiązanego zobowiązania
2	Zastawy	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Weksle, w tym:	9 906 967,42	weksel	6 233 024,65	weksel	
a	weksel in blanco	9 906 967,42		6 233 024,65		
4	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>9 906 967,42</b>	<b>0,00</b>	<b>6 233 024,65</b>	<b>0,00</b>	

**Nota Nr 13*****Instrumenty finansowe zabezpieczające***

**1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań**

Zarządzanie ryzykiem finansowym odbywa się bez wykorzystania instrumentów finansowych zabezpieczających.

**2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych**

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych następuje jedynie z wykorzystaniem linii kredytowej w ING Banku Śląskim.

**3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania**

Nie planowane jest zabezpieczanie przyszłego zobowiązania.

**4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**

Nie dotyczy.

**Nota Nr 14*****Inne rozliczenia międzyokresowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>1 566 005,44</b>	<b>1 570 973,56</b>
a	Równowartość dotacji na środki trwałe	1 329 127,28	1 353 792,00
b	Równowartość darowizny środków trwałych	236 878,16	217 181,56
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>582 094,44</b>	<b>564 808,73</b>
a	Równowartość dotacji na środki trwałe	443 492,09	426 244,00
b	Równowartość darowizny środków trwałych	138 602,36	138 564,73
	<b>RAZEM</b>	<b>2 148 099,89</b>	<b>2 135 782,29</b>

**Nota Nr 15*****Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej***

Szpital nie posiada składników finansowych niebędących instrumentami finansowymi wycenionymi według wartości godziwej.

**Nota Nr 16*****Zobowiązania warunkowe***

Szpital nie posiada zobowiązań warunkowych.

***Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Szpitala  
(ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia)***

Szpital nie posiada zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki.

## Nota Nr 17

**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa**

Lp.	01.01 - 31.12.2018r.	NFZ ogółem	odpłatność pacjentów OOL	zakłady pracy / podmioty gospodarcze	nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy	RAZEM
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>70 422 803,85</b>	<b>341 279,78</b>	<b>9 845 133,90</b>	<b>1 056 605,67</b>	<b>81 665 823,20</b>
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych					
a	Świadczenia szpitalne hospitalizacje	55 070 478,53	0,00	76 103,30	106 387,00	55 252 968,83
	w tym: nadwykonania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Porady specjalistyczne	5 413 598,00	0,00	15 408,00	26 751,56	5 455 757,56
	w tym: nadwykonania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Chemioterapia	1 217 863,06	0,00	0,00	0,00	1 217 863,06
	w tym: nadwykonania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	Nocna i świąteczna POZ	1 768 441,61	0,00	0,00	10 487,00	1 778 928,61
e	Programy lekowe	5 828 064,01	0,00	0,00	0,00	5 828 064,01
	w tym : nadwykonania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	Diagnostyka	207 741,64	0,00	491 092,45	847 124,40	1 545 958,49
	w tym: nadwykonania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	Pogotowie Ratunkowe i IP	0,00	0,00	47 284,88	20 456,75	67 741,63
h	Opieka i Pielęgnacja	916 617,00	341 279,78	0,00	0,00	1 257 896,78
2	Ratownictwo Medyczne	0,00	0,00	5 808 758,30	0,00	5 808 758,30
3	Ministerstwo Zdrowia - rezydenci	0,00	0,00	1 366 271,00	0,00	1 366 271,00
4	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług, czynsze i refaktura kosztów energii, CO i innych	0,00	0,00	2 040 215,97	21 433,81	2 061 649,78
5	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero, catering os. towarzyszących)	0,00	0,00	0,00	23 965,15	23 965,15
<b>II</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 955,64</b>	<b>98,13</b>	<b>8 053,77</b>
a	Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży leków	0,00	0,00	7 955,64	98,13	8 053,77
	<b>RAZEM</b>	<b>70 422 803,85</b>	<b>341 279,78</b>	<b>9 853 089,54</b>	<b>1 056 703,80</b>	<b>81 673 876,97</b>

Lp.	01.01 - 31.12.2017r.	NFZ ogółem	odpłatność pacjentów OOL	zakłady pracy / podmioty gospodarcze	nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy	RAZEM
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>68 438 353,41</b>	<b>331 365,03</b>	<b>7 913 445,38</b>	<b>915 752,27</b>	<b>77 598 916,09</b>
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych					
a	Świadczenia szpitalne hospitalizacje	50 437 495,82	0,00	27 525,81	77 129,56	50 542 151,19
	w tym: nadwykonania	2 945 752,96	0,00	0,00	0,00	2 945 752,96
b	Porady specjalistyczne	5 173 359,95	0,00	27 103,03	25 566,21	5 226 029,19
	w tym: nadwykonania	141 541,72	0,00	0,00	0,00	141 541,72
c	Chemioterapia	1 253 046,38	0,00	0,00	0,00	1 253 046,38
	w tym: nadwykonania	105 679,94	0,00	0,00	0,00	105 679,94
d	Nocna i świąteczna POZ	1 239 644,43	0,00	0,00	0,00	1 239 644,43
e	Programy lekowe	9 344 131,03	0,00	0,00	0,00	9 344 131,03
	w tym : nadwykonania	199 121,56	0,00	0,00	0,00	199 121,56
f	Diagnostyka	130 625,10	0,00	454 463,70	747 175,11	1 332 263,91
	w tym: nadwykonania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	Pogotowie Ratunkowe i IP	0,00	0,00	39 117,60	18 842,88	57 960,48
h	Opieka i Pielęgnacja	860 050,70	331 365,03	0,00	0,00	1 191 415,73
2	Ratownictwo Medyczne	0,00	0,00	5 359 700,90	0,00	5 359 700,90
3	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług, czynsze i refaktura kosztów energii, CO i innych	0,00	0,00	2 005 534,34	19 913,30	2 025 447,64
4	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero, catering os. towarzyszących)	0,00	0,00	0,00	27 125,21	27 125,21
<b>II</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 780,14</b>	<b>20,00</b>	<b>7 800,14</b>
a	Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży leków		0,00	7 780,14	20,00	7 800,14
	<b>RAZEM</b>	<b>68 438 353,41</b>	<b>331 365,03</b>	<b>7 921 225,52</b>	<b>915 772,27</b>	<b>77 606 716,23</b>

**Nota Nr 17 cd*****Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna***

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2017r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynk geograficzne)</b>	<b>81 665 823,20</b>	<b>77 598 916,09</b>
a	Polska	81 665 823,20	77 598 916,09
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynk geograficzne)</b>	<b>8 053,77</b>	<b>7 800,14</b>
a	Polska	8 053,77	7 800,14
<b>RAZEM</b>		<b>81 673 876,97</b>	<b>77 606 716,23</b>

**Nota Nr 18*****Pozostałe przychody operacyjne***

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2017r.
<b>1</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>4 900,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych	4 900,00	0,00
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>80 750,00</b>	<b>86 735,00</b>
<b>3</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>9 737,17</b>	<b>0,00</b>
a	nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	9 737,17	0,00
c	pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>1 779 377,72</b>	<b>2 963 908,71</b>
a	aktualizacja rezerw pracowniczych i na zdatności medyczne	251 768,40	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	8 703,10
c	Środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	0,00	18 720,00
d	Odpisy z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	669 571,73	618 933,10
e	Umorzenie podatku od nieruchomości	637 191,00	145 881,00
f	umorzenie pożyczki	0,00	1 000 000,00
g	wynagrodzenie rezydentów	0,00	903 450,00
h	darowizny	90 970,42	168 626,59
i	Inne	129 876,17	99 594,92
<b>RAZEM</b>		<b>1 874 764,89</b>	<b>3 050 643,71</b>

**Nota Nr 19*****Pozostałe koszty operacyjne***

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2017r.
<b>1</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>116 554,15</b>	<b>102 500,60</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	należności	116 554,15	102 500,60
c	zapasów	0,00	0,00
d	innych aktywów	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>2 735 797,33</b>	<b>1 734 401,78</b>
a	aktualizacja rezerw pracowniczych na nagrody jubileuszowa, odprawę emerytalną i rentową	2 334 567,55	1 035 480,33
b	szkolenia ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego	0,00	67 768,00
c	utworzenie rezerw na potencjalne roszczenia	120 320,00	240 800,00
d	składki ZUS korekty lat ubiegłych	7 582,61	300 801,22
e	zwrot środków dotyczący rezydentów na urlopiach macierzyńskich, rodzicielskich	158 919,14	65 948,45
f	inne	114 408,03	23 603,78
<b>RAZEM</b>		<b>2 852 351,48</b>	<b>1 836 902,38</b>

**Nota Nr 20****Przychody finansowe****Przychody z odsetek za 2018 rok**

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	26,51	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	22 819,11	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	32 540,32	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>55 385,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 21****Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za 2018 rok**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	137 291,42	291 515,39	0,00	0,00
a	<i>Oprocentowanie pożyczki - Starostwo Powiatowe</i>	37 493,83	0,00	0,00	0,00
b	<i>kredyt bankowy</i>	9 013,50	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	90 784,09	291 515,39	0,00	0,00
e	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>137 291,42</b>	<b>291 515,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 22

## Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2017r.
<b>1</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>-8 247 136,04</b>	<b>-7 948 286,40</b>
<b>2</b>	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>7 902 270,44</b>	<b>7 200 805,91</b>
	<b>koszty operacyjne</b>	<b>4 938 880,20</b>	<b>4 853 685,67</b>
a	Amortyzacja (art. 15 ust 6)	2 556 002,92	2 540 247,75
b	PFRON (art. 16 ust 1 pkt 30)	545 569,00	615 252,00
c	Podatek od nieruchomości	589 021,00	583 526,00
d	Zlecenia i skł. ZUS (nieopłacone - art. 16 ust 1 pkt 57a i 57b)	1 248 287,28	1 085 908,06
e	Składki ZUS pracownicy kontrola ZUS 2017	0,00	28 751,86
	<b>pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 671 874,85</b>	<b>1 615 702,63</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności (art. 16 ust 1 pkt 26a)	116 554,15	102 500,60
b	utworzenie odpisów aktualizujących zapasy (art. 16 ust 1 pkt 27)	0,00	0,00
c	darowizny	0,00	0,00
d	aktualizacja rezerw na świadczenia emerytalne (art. 15 ust 4e)	2 334 567,55	1 035 480,33
e	utworzenie pozostałych rezerw (art. 15 ust 4e)	120 320,00	240 800,00
d	Koszty szkoleń w ramach środków z KFS	0,00	23 400,00
f	Zwrot nienależnie pobranych środków i kary NFZ	20 229,85	35 300,23
d	koszty postępowania sądowego, koszty upomnień (art. 16 ust pkt 17)	16 963,30	0,00
f	Zwrot niewykorzystanych środków z KFS	0,00	0,00
e	pozostałe koszty operacyjne	63 240,00	2 954,08
f	Koszty składek ZUS Lekarzy - Kontrola 2014-2017- pracownicy	0,00	175 267,39
	<b>koszty finansowe</b>	<b>291 515,39</b>	<b>731 417,61</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
c	naliczone i niezapłacone odsetki od kredytów i pożyczek (art. 16 ust 1 pkt 11)	1 819,73	0,00
d	naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust 1 pkt 11)	252 770,46	659 011,61
e	odsetki od podatku do nieruchomości i skł. ZUS (budżetowe art. 16 ust 1 pkt 21)	12 313,00	72 406,00
f	odsetki karne dla NFZ (art. 16 ust 1 pkt 22)	1 153,34	0,00
g	pozostałe koszty finansowe (rekompensaty 40 EUR) (art. 16 ust 1 pkt 17)	23 458,86	0,00
	<b>inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)</b>	<b>-1 605 731,66</b>	<b>-839 016,95</b>
	<b>przychody operacyjne</b>	<b>-1 306 762,73</b>	<b>-783 534,10</b>
a	umorzenie podatku od nieruchomości (art. 12 ust 4 pkt 6)	-637 191,00	-145 881,00
b	środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (art. 12 ust 4 pkt 6a)	0,00	-18 720,00
c	równowartość odpisów amortyzacyjnych otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	-669 571,73	-618 933,10
	<b>pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-266 747,72</b>	<b>-8 703,10</b>
a	rozwiązanie rezerw na należności (art. 12 ust 3a)	-9 737,17	-8 703,10
b	równowartość rozwiązanych rezerw (art. 12 ust 3a)	-251 768,40	0,00
c	korekta zobowiązań ZUS	-5 242,15	0,00
	<b>przychody finansowe</b>	<b>-32 221,21</b>	<b>-46 779,75</b>
a	umorzone odsetki (art. 12 ust 4 pkt 8)	-18 992,12	-27 688,74
b	przedawnione odsetki	0,00	0,00
c	rozwiązanie rezerwy na odsetki (art. 12 ust 3a)	-13 229,09	-19 091,01
d	dotatnie różnice kursowe z wyceny	0,00	0,00
e	dywidendy	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>-1 590 920,66</b>	<b>-1 102 249,41</b>
a	zlecenia i skł. ZUS (zwiększenie kosztów uzyskania przychodów - zapłata w 2019) (art. 15 ust 4g i 4h)	-1 085 908,06	-944 493,22
b	odsetki od zobowiązań zapłacone z lat poprzednich (art. 16 ust 1 pkt 11)	-343 249,40	-157 756,19
c	zapłacony podatek od nieruchomości	-344 808,00	0,00
d	otrzymane dotacje	552 550,53	349 693,98
e	otrzymane darowizny środków trwałych	129 338,80	0,00
f	zwiększenia przychodów podatkowych - rezydenci ujęcie kasowe (art. 12 ust 4 pkt 6a)	53 706,00	0,00
g	dochód wolny od podatku art..17ust.1pkt 4 (dotacje)	-552 550,53	-349 693,98
h	dochód wolny od podatku art..17ust.1pkt 4 cele statutowe	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-3 541 517,92</b>	<b>-2 688 746,85</b>
<b>6</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Przypisy kontroli skarbowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8a</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8b</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8c</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 23****Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Szpital nie tworzy aktywów ani rezerwy z tytułu podatku odroczonego zgodnie z zapisami polityki rachunkowości oraz możliwością zwolnienia z podatku od osób prawnych z racji przekazywania dochodu na działalność statutową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

**Okresy rozliczania strat podatkowych**

Nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej
- strata podatkowa za rok 2016	465 476,19	5 lat	2021
- strata podatkowa za rok 2017	2 688 746,85	5 lat	2022
- strata podatkowa za rok 2018	3 541 517,92	5 lat	2023
<b>RAZEM</b>	<b>6 695 740,96</b>		

**Nota Nr 24****Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W 2018 roku nie wystąpiły istotne incydentalne pozycje przychodów i kosztów.

W 2017 roku incydentalny charakter i wpływ na koszty miała kontrola z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zakończona 30 czerwca 2017 roku. Kontrola stwierdziła, iż umowy cywilno prawne zawarte z pracownikami Szpitala świadczone po godzinach pracy powinny być w pełni oskładkowane. W rezultacie przypis pokontrolny obciążył wynik finansowy Szpitala roku 2017 w wysokości 408.672 zł.

Z powyższej kwoty składki dotyczące lat ubiegłych to 300.801 zł, składki dotyczące roku 2017- tego 56.499 zł oraz 51.372 zł z tytułu odsetek od składek.

**Nota Nr 25****Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiła działalność zaniechana lub planowana do zaniechania. Szpital nie planuje ograniczania zakresu działalności.

**Nota Nr 26****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

	łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie	161 304,33
	w tym:	
	- odsetki skapitalizowane	0,00

**Nota Nr 27****Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia*
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	161 304,33	12 555 000,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

\*Przedstawiony plan inwestycyjny wynika z rzeczywistych potrzeb Szpitala niezrealizowany w poprzednich latach, zapewniający prawidłowe prowadzenie działalności leczniczej, a także wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Płatnik w swojej wycenie świadczeń nie uwzględnia inwestycji a jedynie zapłatę za wykonaną procedurę medyczną.

W związku z tym przedstawiony plan nie znajduje pokrycia w środkach finansowych Szpitala. Inwestycje realizowane będą ze środków zewnętrznych.

**Nota Nr 28****Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Szpital nie posiada aktywów ani pasywów w walutach obcych.

**Nota Nr 29****Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2017r.
<b>Środki pieniężne</b>		<b>5 618 401,24</b>	<b>4 050 931,56</b>
1	Środki pieniężne w banku	5 609 895,36	4 037 659,22
a	w tym środki pieniężne na rachunku VAT	169,51	0,00
2	Środki pieniężne w kasie	8 505,88	13 272,34
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>5 618 401,24</b>	<b>4 050 931,56</b>

Środki pieniężne wyodrębnione na rachunku VAT są prezentowane w bilansie w pozycji środki pieniężne w banku. Są to środki o ograniczonej możliwości dysponowania zgodnie z obowiązującymi przepisami.

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie i rachunku zysków i strat oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2018r.	01.01 - 31.12.2017r.
1.	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>252 766,53</b>	<b>138 245,15</b>
	- odsetki zapłacone od pożyczki (Starostwo Powiatowe)	37 493,83	37 753,40
	- odsetki zapłacone od cesji	238 091,81	130 189,53
	- odsetki otrzymane od środków na rachunku bankowym	-22 819,11	-29 697,78
3	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>4 900,00</b>	<b>0,00</b>
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	4 900,00	0,00
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
4	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>1 123 549,28</b>	<b>2 089 240,60</b>
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 123 549,28	2 089 240,60
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
5	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>34 634,94</b>	<b>4 321 874,42</b>
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 534 097,07	-160 360,18
	- zmiana stanu zobowiązań z tytułu cesji i odsetek	1 402 357,60	3 482 234,60
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	-2 901 819,73	1 000 000,00
6	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-116 892,20</b>	<b>-38 692,97</b>
	- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	12 446,60	-38 692,97
	- korekta o otrzymane darowizny w postaci środków trwałych	-129 338,80	0,00
7	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 000 000,00</b>
	Umorzenie pożyczki otrzymanej od Starostwa	0,00	-1 000 000,00



**Nota Nr 30****Zatrudnienie**

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach w roku obrotowym kończącym	
		31.12.2018r.	31.12.2017r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	607,6	618,7
a	lekarze	43,3	57,8
b	lekarze rezydenci	25,0	14,3
c	inny wyższy (apteka, diagnostyki laboratoryjne, fizjoterapeuci, kapelan, pracownicy socjalni)	27,0	27,4
c	pielęgniarki	286,2	297,5
d	położne	47,1	45,8
e	laborantki, techniki farmacji, technicy RTG	14,0	14,0
f	Ratownicy medyczni	58,2	51,8
g	niższy (sanitariusze, pomoce laborantów)	23,8	24,4
h	administracja	32,7	32,3
i	pozostały średni ( sekretarki medyczne, statystyka)	39,5	42,3
j	obsługa	10,9	11,0

Szpital zatrudniał w 2018 roku 132 lekarzy (w 2017 roku 138 lekarzy) na umowach cywilno-prawnych świadczących pracę na oddziałach szpitalnych, w poradniach, pogotowiu ratunkowym oraz do udzielania konsultacji specjalistycznych.

Średnie wynagrodzenie brutto w 2018 roku wyniosło 4.537 zł w porównaniu do 3.952 zł w roku 2017.

**Nota Nr 31****Wynagrodzenia członków organów zarządzających i doradczych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki 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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym		Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	
		31.12.2018r.	31.12.2017r.	31.12.2018r.	31.12.2017r.
1	Kierownik jednostki	206 836,01	175 615,49	0,00	0,00
2	Członkowie Rady Społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>206 836,01</b>	<b>175 615,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 32****Informacje o pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Informacje o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

Dyrektor jednostki nie posiada pożyczek, gwarancji i innych poręczeń otrzymanych od Szpitala Rejonowego w Raciborzu.

**Nota Nr 33****Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny**

Nie stwierdzono błędów popełnionych w latach ubiegłych.

**Nota Nr 34****Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Wszystkie zdarzenia istotne, które wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2018 roku zostały w nim ujęte.

**Nota Nr 35*****Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym***

W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

**Nota Nr 36*****Porównywalność danych finansowych***

Dane finansowe zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 oraz 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 są ze sobą w istotnych kwestiach porównywalne.

**Nota Nr 37*****Transakcje z jednostkami powiązanymi***

Szpital nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu prawa bilansowego.

**Nota Nr 38*****Transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe***

Inne informacje (w tym poszczególne transakcje) dotyczącymi transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

**Nota Nr 39*****Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy***

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia za rok 2018 (netto)	Wysokość wynagrodzenia za rok 2017 (netto)
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00	8 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
RAZEM		7 000,00	8 000,00

***Sprawozdanie finansowe obejmuje:***

1. Wprowadzenie od str. 1 do str. 6.
2. Bilans od str.7 do 8.
3. Rachunek zysków i strat na str. 9.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 10.
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 11.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 12 do 25.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Kierownik Szpitala Rejonowego w Raciborzu.

Sporządził:

Paweł Knop  
Racibórz, dnia 12 marca 2019 roku

Kierownik Jednostki  
Dyrektor Szpitala  
Ryszard Rudnik