

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym:

Nazwa: **107 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**

Adres: **ul. Kołobrzaska 44, 78-600 Wałcz**

Podstawowy cel i zadania działalności Szpitala określone w Statucie nadanym Zarządzeniem nr 37/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 30 listopada 2016 r. to między innymi wykonywanie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia w formie:

- leczenia stacjonarnego,
- ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego,
- podstawowej opieki zdrowotnej,
- opieki stomatologicznej,
- opieki fizjoterapeutycznej.

Sąd prowadzący rejestr: **Sąd Rejonowy IX Wydział Gospodarczy KRS w Koszalinie**

Numer w rejestrze: **000009405** NIP: **765-14-95-874** Regon: **570544566**

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ został utworzony na czas nieokreślony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Niniejszym sprawozdaniem finansowym objęty jest rok obrotowy od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe przygotowano zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2018.395 ze zmianami).

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.

W roku 2018 nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości Szpitala.

A. Zasady wyceny aktywów trwałych

Wartości niematerialne i prawne - wycenia się według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

licencje	50 %	24 miesiące
oprogramowania komputerowe	20 %	60 miesięcy

Wartości niematerialne i prawne o wartości od 1500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania, natomiast poniżej 1500 zł są traktowane jako materiały i wprowadzane do ewidencji pozabilansowej. Stosowane stawki amortyzacyjne są określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku CIT.

Środki trwałe - wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększona o koszty jego ulepszenia i przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji powodująca po zakończeniu ulepszenia, podwyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Szpital stosuje zasadę, że środki trwałe o wartości do 1500 zł w miesiącu wydania do użytkowania zalicza do wyposażenia i w 100 procentach ich wartości odnosi w koszty zużycia materiałów z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji pozabilansowej.

Natomiast środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1500 zł do 3500 zł w miesiącu wydania ich do użytkowania zalicza do środków trwałych niskocennych z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji bilansowej i 100 procentach ich wartości odpisuje się w koszty amortyzacji.

Środki trwałe powyżej 3500 zł w miesiącu wydania do użytkowania wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych, stosownie do art. 32 ust.3 uor.

Środki trwałe w budowie - wycenia się według ceny nabycia i kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie, która obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania do ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

B. Zasady wyceny aktywów obrotowych

Zapasy materiałów - wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej dla leków w aptece zakładowej, w apteczkach oddziałowych, w pracowniach i dla magazynów: gospodarczego i artykułów żywnościowych.

Leki, materiały medyczne, odczynniki są zaliczane w koszty działalności operacyjnej w momencie wydania z apteki zakładowej.

Wartość materiałów, które utraciły swoje cechy użytkowe ustala się nie później niż na dzień bilansowy w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Odpisy aktualizujące z tego powodu wartość materiałów oraz wynikające z ich wyceny - według cen sprzedaży netto zamiast cen nabycia (zakupu) zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Należności:

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa ich nieściągalności.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

C. Zasady wyceny zobowiązań i rezerw

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wtedy, gdy kontrahent obciąży Szpital odsetkami i jednocześnie pisemnie odmówi ich umorzenia.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.

D. Zasady wyceny kapitałów własnych oraz pozostałych aktywów i pasywów

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej. Wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają fundusz założycielski i fundusz zakładu.

Fundusz założycielski szpitala stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego.

E. Rachunek zysków i strat

Szpital prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i rozlicza je według miejsc powstawania ze szczegółowością zapewniającą możliwość zarządzania nimi oraz sporządzania wszelkiego rodzaju sprawozdawczości.

F. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.

ZASTĘPCA DYREKTORA ds. EKONOMICZNYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

mgr Jarosław Narloch

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ

mgr Marek Kornet

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

BILANS

		na dzień	31 grudzień 2018	31 grudzień 2017
AKTYWA				
1	A. Aktywa trwałe		47 892 337,80	40 648 995,54
2	I Wartości niematerialne i prawne		62 586,92	78 954,75
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
4	2. Wartość firmy		0,00	0,00
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne		62 586,92	78 954,75
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
7	II Rzeczowe aktywa trwałe		47 829 750,88	40 450 749,91
8	1. Środki trwałe		44 826 334,63	40 033 530,91
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 149 046,77	4 149 046,77
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		32 786 573,03	27 662 411,78
11	c) urządzenia techniczne i maszyny		265 802,29	287 634,88
12	d) środki transportu		564 687,97	470 957,38
13	e) inne środki trwałe		7 060 224,57	7 463 480,10
14	2. Środki trwałe w budowie		3 003 416,25	417 219,00
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
16	III Należności długoterminowe		0,00	0,00
17	1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
19	3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
20	IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
21	1. Nieruchomości		0,00	0,00
22	2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
24	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
25	- udziały lub akcje		0,00	0,00
26	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
27	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
30	- udziały lub akcje		0,00	0,00
31	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
32	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
34	c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
35	- udziały lub akcje		0,00	0,00
36	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
37	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
39	4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	119 290,88
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	119 290,88
43	B. Aktywa obrotowe		8 249 326,02	9 843 058,65
44	I Zapasy		1 536 463,79	1 419 033,74
45	1. Materiały		1 536 463,79	1 419 033,74
46	2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
47	3. Produkty gotowe		0,00	0,00
48	4. Towary		0,00	0,00
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
50	II Należności krótkoterminowe		5 881 272,99	6 656 522,09
51	1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
53	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
54	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
55	b) inne		0,00	0,00
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
58	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
59	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
60	b) inne		0,00	0,00
61	3. Należności od pozostałych jednostek		5 881 272,99	6 656 522,09
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 660 163,73	6 320 039,32
63	- do 12 miesięcy		5 660 163,73	6 320 039,32
64	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		41 028,75	74 731,46
66	c) inne		180 080,51	261 751,31
67	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
68	III Inwestycje krótkoterminowe		84 136,71	64 241,35
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		84 136,71	64 241,35
70	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
71	- udziały lub akcje		0,00	0,00
72	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
73	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
75	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
76	- udziały lub akcje		0,00	0,00
77	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
78	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe		0,00	0,00
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		84 136,71	64 241,35
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		84 136,71	64 241,35
82	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
83	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		747 452,53	1 703 261,47
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
87	D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
88	Aktywa razem		56 141 663,82	50 492 054,19

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

BILANS

		na dzień	31 grudzień 2018	31 grudzień 2017
PASYWA				
89	A. Kapitał (fundusz) własny		-6 071 395,83	-700 789,30
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy		6 240 885,79	6 240 885,79
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
92	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
97	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		-6 416 068,75	-4 429 211,08
99	VI Zysk (strata) netto		-5 896 212,87	-2 512 464,01
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		62 213 059,65	51 192 843,49
102	I Rezerwy na zobowiązania		1 929 558,00	1 652 440,00
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 929 558,00	1 652 440,00
105	- długoterminowa		1 184 420,00	1 064 565,00
106	- krótkoterminowa		745 138,00	587 875,00
107	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
108	- długoterminowe		0,00	0,00
109	- krótkoterminowe		0,00	0,00
110	II Zobowiązania długoterminowe		3 755 185,54	5 647 065,97
111	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
113	3. Wobec pozostałych jednostek		3 755 185,54	5 647 065,97
114	a) kredyty i pożyczki		3 699 195,58	5 502 978,70
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
116	c) inne zobowiązania finansowe		55 989,96	144 087,27
117	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
118	e) inne		0,00	0,00
119	III Zobowiązania krótkoterminowe		16 808 440,92	9 767 465,15
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
122	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
123	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
124	b) inne		0,00	0,00
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
127	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
128	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
129	b) inne		0,00	0,00
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		16 803 200,85	9 734 497,40
131	a) kredyty i pożyczki		1 804 858,23	1 883 543,50
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
133	c) inne zobowiązania finansowe		88 436,62	105 878,38
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		10 086 715,41	3 946 467,82
135	- do 12 miesięcy		10 086 715,41	3 946 467,82
136	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
138	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
139	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 466 178,29	1 311 247,56
140	h) z tytułu wynagrodzeń		2 387 410,53	1 958 851,43
141	i) inne		969 601,77	528 508,71
142	4. Fundusze specjalne		5 240,07	32 967,75
143	IV Rozliczenia międzyokresowe		39 719 875,19	34 125 872,37
144	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		39 719 875,19	34 125 872,37
146	- długoterminowe		36 396 221,79	31 882 650,35
147	- krótkoterminowe		3 323 653,40	2 243 222,02
148	Pasywa razem		56 141 663,82	50 492 054,19
149	aktywa		56 141 663,82	50 492 054,19
150	pasywa		56 141 663,82	50 492 054,19

ZASTĘPCA DYREKTORA ds. FUNKCYJNYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

mgr Jarosław Marloch

DYREKTOR
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ

mgr Marek Kornet

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

na dzień		31 grudzień 2018	31 grudzień 2017
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 135 329,81	51 977 943,03
2	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 412 447,81	52 023 558,03
4	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-277 118,00	-45 615,00
5	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
7	B. Koszty działalności operacyjnej	65 020 501,80	57 457 178,02
8	I. Amortyzacja	3 666 584,77	2 620 532,24
9	II. Zużycie materiałów i energii	13 583 347,42	12 672 323,44
10	III. Usługi obce	16 146 814,38	14 051 016,73
11	IV. Podatki i opłaty, w tym:	232 429,00	217 225,00
12	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V. Wynagrodzenia	25 581 143,37	22 564 198,82
14	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 245 174,34	4 737 763,83
15	- emerytalne	2 267 298,38	2 011 182,62
16	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	565 008,52	594 117,96
17	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 885 171,99	-5 479 234,99
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	4 478 880,02	3 406 896,66
20	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	600,00	684,80
21	II. Dotacje	3 671 970,02	2 732 606,92
22	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 457,17	11 158,91
23	IV. Inne przychody operacyjne	802 852,83	662 446,03
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	146 173,29	134 204,47
25	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
26	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 503,22	20 840,67
27	III. Inne koszty operacyjne	116 670,07	113 363,80
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 552 465,26	-2 206 542,80
29	G. Przychody finansowe	6 700,01	7 243,78
30	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
35	II. Odsetki, w tym:	5 909,51	5 717,32
36	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
37	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
38	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
39	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
40	V. Inne	790,50	1 526,46
41	H. Koszty finansowe	350 447,62	313 164,99
42	I. Odsetki, w tym:	349 657,12	311 638,53
43	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
44	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
45	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
46	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
47	IV. Inne	790,50	1 526,46
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 896 212,87	-2 512 464,01
49	J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 896 212,87	-2 512 464,01
52	Razem przychody	59 620 909,84	55 392 083,47
53	Razem koszty	65 517 122,71	57 904 547,48
54	Wynik netto	-5 896 212,87	-2 512 464,01

ZASTĘPCA DYREKTORA ds. FIDYUCJONARNYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

mgr Jarosław Narloch

DYREKTOR
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ

mgr Marek Korzec

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

		na dzień	31 grudzień 2018	31 grudzień 2017
1	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		-700 789,30	1 811 674,71
2	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
3	- korekty błędów		0,00	0,00
4	I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		-700 789,30	1 811 674,71
5	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		6 240 885,79	6 240 885,79
6	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
7	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
8	- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
9	...		0,00	0,00
10	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
11	- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
12	...		0,00	0,00
13	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		6 240 885,79	6 240 885,79
14	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00	0,00
15	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
16	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
17	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
18	- podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
19	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
20	...		0,00	0,00
21	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
22	- pokrycia straty		0,00	0,00
23	...		0,00	0,00
24	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00
25	3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
26	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
27	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
28	...		0,00	0,00
29	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
30	- zbycia środków trwałych		0,00	0,00
31	...		0,00	0,00
32	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
33	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
34	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
35	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
36	...		0,00	0,00
37	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
38	...		0,00	0,00
39	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
40	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
41	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
42	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
43	- korekty błędów		0,00	0,00
44	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
45	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
46	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
47	...		0,00	0,00
48	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
49	...		0,00	0,00
50	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
51	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-6 416 068,75	-4 429 211,08
52	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
53	- korekty błędów		0,00	0,00
54	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-6 416 068,75	-4 429 211,08
55	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
56	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
57	...		0,00	0,00
58	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
59	... korekty błędów		0,00	0,00
60	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-6 416 068,75	-4 429 211,08
61	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-6 416 068,75	-4 429 211,08
62	6. Wynik netto		-5 896 212,87	-2 512 464,01
63	a) zysk netto		0,00	0,00
64	b) strata netto		-5 896 212,87	-2 512 464,01
65	c) odpisy z zysku		0,00	0,00
66	II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		-6 071 395,83	-700 789,30
67	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		0,00	0,00

ZASTĘPCA DYREKTORA ds. EKONOMICZNYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

mgr Jarosław Nowak

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ

mgr Marek Korzec

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

		na dzień	31 grudzień 2018	31 grudzień 2017
1	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		12 735 371,12	13 626 245,44
2	I. Zysk (strata) netto		-5 896 212,87	-2 512 464,01
3	II. Korekty razem		18 631 583,99	16 138 709,45
4	1. Amortyzacja		3 666 584,77	2 620 532,24
5	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
6	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		343 747,61	307 447,67
7	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-600,00	-2 211,26
8	5. Zmiana stanu rezerw		277 118,00	45 615,00
9	6. Zmiana stanu zapasów		-117 430,05	-184 935,94
10	7. Zmiana stanu należności		775 249,10	139 452,73
11	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		7 137 102,80	347 866,17
12	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		6 549 811,76	12 864 942,84
13	10. Inne korekty		0,00	0,00
14	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		12 735 371,12	13 626 245,44
15	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-10 903 417,52	-17 040 855,80
16	I. Wpływy		125 200,39	7 243,78
17	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
18	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
19	3. Z aktywów finansowych, w tym:		125 200,39	7 243,78
20	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
21	b) w pozostałych jednostkach		125 200,39	7 243,78
22	- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
23	- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
24	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
25	- odsetki		0,00	7 243,78
26	- inne wpływy z aktywów finansowych		125 200,39	0,00
27	4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
28	II. Wydatki		11 028 617,91	17 048 099,58
29	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 028 617,91	17 048 099,58
30	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
31	3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
32	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
33	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
34	- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
35	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
36	4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
37	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-10 903 417,52	-17 040 855,80
38	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		-1 812 058,24	3 374 674,35
39	I. Wpływy		525 606,34	3 687 839,34
40	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		525 606,34	0,00
41	2. Kredyty i pożyczki		0,00	3 481 438,30
42	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
43	4. Inne wpływy finansowe		0,00	206 401,04
44	II. Wydatki		2 337 664,58	313 164,99
45	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
46	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
47	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
48	4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 882 468,39	0,00
49	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
50	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
51	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
52	8. Odsetki		349 657,12	313 164,99
53	9. Inne wydatki finansowe		105 539,07	0,00
54	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-1 812 058,24	3 374 674,35
55	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		19 895,36	-39 936,01
56	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		19 895,36	-39 936,01
57	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
58	F. Środki pieniężne na początek okresu		64 241,35	104 177,36
59	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		84 136,71	64 241,35
60	- o ograniczonej możliwości dysponowania		62 524,70	32 967,75

ZASTĘPCA DYREKTORA ds. EKONOMICZNYCH
- GŁÓWNY KASJER
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

mgn Jarosław Napiórk

DYREKTOR
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
Samodzielną Publiczną ZOZ

mgr Marek Kornat

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

Część 1.

1. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych, wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych						
Lp.	Wyszczególnienie		Koszty zakończonych prac rozwojowych Wartość zł	Wartość firmy Wartość zł	Inne wartości niematerialne i prawne Wartość zł	Razem
1	Wartość początkowa na początek okresu				327 414,48	327 414,48
2	Zwiększenia	z inwestycji				
		z zakupu			64 164,18	64 164,18
		nieodpłatne otrzymanie				
		aport				
		leasing finansowy				
		aktualizacja wyceny				
		ulepszenia				
		inne				
		Razem zwiększenia			64 164,18	64 164,18
3	Zmniejszenia	likwidacja				
		sprzedaż				
		nieodpłatne przekazanie				
		aktualizacja wyceny				
		inne				
		Razem zmniejszenia				
4	Wartość początkowa na koniec okresu (1+2-3)				391 578,66	391 578,66
5	Umorzenie na początek okresu				248 459,73	248 459,73
6	Zwiększenia	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			80 532,01	80 532,01
		amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania				
		nieodpłatne otrzymanie				
		aktualizacja wyceny				
		Razem zwiększenia				80 532,01
7	Zmniejszenia	likwidacja				
		sprzedaż				
		nieodpłatne przekazanie				
		inne				
		Razem zmniejszenia				
8	Umorzenie na koniec okresu (5+6-7)				328 991,74	328 991,74
Wartość bilansowa (4-8)					62 586,92	62 586,92

W roku 2018 Szpital zakupił licencje na program antywirusowy i program e-Recepty Clininet oraz oprogramowanie komputerowe na łączną kwotę 64 164,18 zł.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne zostały wycenione według wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)					Odpisy aktualizujące z tytułu urosły wartości	Wartość netto na BZ		Stopień umorzenia w %	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	(7-11-12)		na BO (8:3)	na BZ (11:7)		
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 149 046,77			4 149 046,77							4 149 046,77			
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym budynki mieszkalne	52 039 429,85	6 247 687,44		58 287 117,29	24 377 018,07	1 123 526,19		25 500 544,26			32 786 573,03	46,84	43,75	
3	Urządzenia techniczne i maszyn	2 444 375,74	47 444,33		2 491 820,07	2 156 740,86	69 276,92		2 226 017,78			265 802,29	88,23	89,33	
4	Środki transportu	981 900,84	209 186,12	86 118,81	1 104 968,15	510 943,46	115 455,53	86 118,81	540 280,18			564 687,97	52,04	48,90	
5	Inne środki trwałe	24 116 544,02	1 713 503,23	535 015,45	25 295 431,80	16 653 463,92	2 244 239,06	535 015,45	18 362 687,53			6 932 744,27	69,05	72,59	
6	Środki trwałe w budowie	417 219,00	9 172 345,20	6 586 147,95	3 003 416,25							3 003 416,25			
7	Środki trwałe niskocenne	787 140,74	161 035,36	62 846,15	885 329,95	787 140,74	33 555,06	62 846,15	757 849,65			127 480,30	100,00	85,60	
8	Razem	84 936 056,96	17 551 201,68	7 270 128,36	95 217 130,28	44 485 307,05	3 586 052,76	683 980,41	47 387 379,40			47 829 750,88	52,38	49,77	

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest za pomocą tabel amortyzacyjnych oraz tabel inwentarzowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane były zgodnie z wykazem stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3 500,00 zł ujmowano w ewidencji środków trwałych i amortyzowano jednorazowo, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania.

Środki trwałe w budowie (pozycja A.II.2) są to - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 16 ustawy o rachunkowości - zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Definicję tę uzupełniają przepisy art. 28 ust. 8 pkt 1 i 2 ww. ustawy, według których cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

W 2018 roku wartość brutto aktywów trwałych wzrosła o kwotę 10 281 073,32 zł. Zwiększenie nastąpiło w związku z realizacją zadań inwestycyjnych sfinansowanych ze środków własnych oraz środków otrzymanych z dotacji i środków z UE:

- Zadanie nr 91563 pn. Termomodernizacja budynków nr 9, 10 i 12 zrealizowane przy udziale dotacji celowej z budżetu Ministra Obrony Narodowej zgodnie z Umową Nr 4/ONadz./3300011296/75/DWSZdr./2018/IB z dnia 28 marca 2018 r. w kwocie 1 494 000 zł, oraz środków własnych w kwocie 227 853,34 zł.
Realizacja zadania do 31.12.2020 r.
- Zadanie nr 91561 pn. Przebudowa budynku nr 1 w celu dostosowania oddziałów szpitalnych do obowiązujących przepisów I etap zrealizowane przy udziale dotacji celowej z budżetu Ministra Obrony Narodowej zgodnie z Umową Nr 27/ONadz./3300011379/116/DWSZdr./2018/IB z dnia 10.04.2018 r. w kwocie 2 606 000,00 zł, oraz środków własnych w kwocie 257 216,25 zł.
Realizacja zadania do 31.12.2019 r.

- Zadanie nr 91629 pn. Budowa lądowiska dla śmigłowców przy jednostce wyspecjalizowanej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych niezbędnych dla ratownictwa medycznego zrealizowane przy udziale dotacji celowej z budżetu Ministerstwa Obrony Narodowej zgodnie z Umową Nr 23/ONadz./3300011389/181/DWSZdr./2018/IB z dnia 10.04.2018 r. w kwocie 520 000,00 zł i środków finansowych z Europejskiego Funduszu Społecznego zgodnie z Umową nr POWR.09.01.00-00-0255/17-00/671/2018/130 w kwocie 764 362,50 zł Wkład własny stanowił kwotę 333 601,67 zł.
- Zadanie nr 91562 pn. Rozbudowa budynku nr 2 oraz przystosowanie pomieszczeń istniejącego budynku do wymogów oddziału psychiatrycznego zrealizowane przy udziale dotacji celowej z budżetu Ministra Obrony Narodowej zgodnie z Umową Nr 3/ONadz./3300011295/74/DWSZdr./2018/IB z dnia 28.03.2018 r. w kwocie 2 634 000,00 zł oraz środków własnych w kwocie 335 311,44 zł.
- Dotacja celowa z budżetu Ministerstwa Obrony Narodowej na dofinansowanie zakupu aparatury i sprzętu medycznego zgodnie z Umową Nr 12/ONadz./3300011327/86/DWSZdr./2018/PMT z dnia 6.04.2018 r. w kwocie 1 600 000,00 zł oraz środków własnych w kwocie 50 066,15 zł.
- Zadanie współfinansowane ze środków Powiatu wałeckiego zgodnie z postanowieniami Umowy Nr ZK.031.1.1.2018 z dnia 10.01.2018 r. z przeznaczeniem na wyposażenie bloku operacyjnego Oddziału Okulistycznego w kwocie 10 000,00 zł oraz środków własnych w kwocie 999,89 zł.
- Darowizna wyrobów medycznych od Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy:
 - Umowa Nr 05/2018/D z dnia 12.09.2018 r. Bilirubinometr z przeznaczeniem dla Pododdziału Neonatologicznego w wartości 14 000,00 zł,
 - Umowa Nr 06/2018/D z dnia 17.08.2018 r. Stanowisko do resuscytacji z przeznaczeniem dla Pododdziału Neonatologicznego w wartości 55 000,00 zł.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- długoterminowe aktywa niefinansowe – nie dotyczy,
- długoterminowe aktywa finansowe – nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 ora art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty zostały przekazane Szpitalowi na podstawie Umowy przekazania nieruchomości w bezpłatne użytkowanie zawartej w dniu 14 grudnia 1998 roku w Szczecinie pomiędzy:

1. Ministrem Obrony Narodowej reprezentowanym przez:
 - a. Dr Romualda Szeremietiewa – Sekretarza Stanu I Zastępcę MON
 - b. Płk mgr inż. Andrzeja Chojnackiego – Szefa Rejonowego Zarządu Infrastruktury w Szczecinie
jako Przekazującym, a
2. 107 Szpitalem Wojskowym z Przychodnią w Wałczu, przy ul. Kołobrzeskiej 44, reprezentowanym przez:
 - a. Płk lek. med. Janusza Napiórkowskiego – Komendanta Zakładu

5. Wartość początkowa nieamortyzowanych środków trwałych przyjętych do użytkowania na podstawie umowy dzierżawy i użyczenia:**Ewidencja pozabilansowa**

Lp.	Rodzaj składnika majątku (nazewnictwo jak poszczególne pozycje bilansu)	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Stan na dzień 31.12.2018 r.
1	CA-560 Sysmex	128 400,00	0,00	128 400,00
2	Epson Perfection	6 500,00	0,00	6 500,00
3	Czytnik ELX 800 zestaw	47 000,00	0,00	47 000,00
4	Analizator hematologiczny	70 438,10	0,00	70 438,10
5	Analizator Cobas B221	73 800,00	0,00	73 800,00
6	Cobas integra 400 Plus	246 240,00	0,00	246 240,00
7	Aparat BD Phoenix	40 000,00	0,00	40 000,00
8	BD Bactec 9050	15 375,00	0,00	15 375,00
9	Cobas U411	19 440,00	0,00	19 440,00
10	Cobas U411	19 440,00	0,00	19 440,00
11	Cobas integra 400 Plus	246 240,00	0,00	246 240,00
12	Kołyska laboratoryjna KL-942	2 500,00	0,00	2 500,00
13	Analizator Cobas e411	217 080,00	0,00	217 080,00
14	Pompa Flocare	2 675,00	0,00	2 675,00
15	Pompy Folcare Infinity	16 200,00	0,00	16 200,00
16	Lodówka zamrażarka Samsung	2 081,63	0,00	2 081,63
25	Instrumentarium do gwoździ śródszpikowych	35 866,80	0,00	35 866,80
26	Instrumentarium do gwoździ proksymalnych	42 184,80	0,00	42 184,80
27	Inkubator do intubacji testów	1 620,00	0,00	1 620,00
Razem		1 233 081,33	0,00	1 233 081,33

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udzielonych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia rozwiązanie wykorzystanie	Stan na koniec roku
1	Odpisy aktualizujące wartość należności	55 615,33	28 386,19	22 189,28	61 812,24
2	Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		55 615,33	28 386,19	22 189,28	61 812,24

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja analityczna prowadzona do konta 260 – Odpisy aktualizujące należności zapewnia ustalenie wartości odpisów dla poszczególnych należności według tytułów kontrahentów.

Stan należności jest bieżąco monitorowany. Zaleganie ze spłatą w umownej kwocie wynikającej z wystawionej dla odbiorcy faktury VAT, wiąże się z wielokrotnym wysłaniem wezwań do zapłaty.

Jeśli dłużnik nadal nie wykazuje chęci uregulowania zadłużenia, sprawę przekazuje się radcy prawnemu celem dalszego postępowania.

W 2018 roku Szpital dokonał odpisów aktualizujących wartość należności od dłużników w kwocie 28 386,19 zł.

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

Począwszy od 1 lipca 2011 r. zasady gospodarki finansowej Szpitala reguluje ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. 160 ze zmianami), która zastąpiła powołaną ustawę z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej.

Stosownie do art. 56 ustawy o działalności leczniczej fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej samodzielnie publicznie zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego lub uczelni medycznej, w tym przekazanej w nieodpłatne użytkowanie.

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00

Stosownie z art. 57 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018. 2190) fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

a) zwiększa się o:

- zysk netto;
- kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów;

- kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego, o którym mowa w art. 59 ust. 2.
- b) zmniejsza się o:
- stratę netto;
 - kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ wykorzystał fundusz zakładu na pokrycie straty netto za lata ubiegłe.

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratę za rok obrotowy 2018 w wysokości 5 896 212,87 zł netto proponuję rozliczyć w przyszłych okresach obrachunkowych.

Na koncie 820 – Rozliczenie wyniku finansowego pozostaje nie pokryta strata za lata ubiegłe w wysokości 6 416 068,75 zł.

Kapitał własny wynosi (-) 6 044 527,29 zł. Łączna strata poniesiona i niepokryta w okresie prowadzenia działalności wynosi (-) 12 285 413,08 zł i w całości oznacza, że aktywa sfinansowane są wyłącznie zewnętrznymi źródłami finansowymi tj. kapitałem obcym. Szpital nie posiada funduszu zakładu, z którego można by pokryć poniesioną stratę.

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

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2.	Rezerwy na świadczenia	1 652 440,00	277 118,00		1 929 558,00
-	długoterminowe	1 064 565,00	119 855,00		1 184 420,00
a.	na odprawy emerytalne	435 807,00	27 240,00		463 047,00
b.	nagrody jubileuszowe	628 758,00	92 615,00		721 373,00
-	krótkoterminowe	587 875,00	157 263,00		745 138,00
a.	na odprawy emerytalne	241 778,00	113 599,00		355 377,00
b.	nagrody jubileuszowe	346 097,00	43 664,00		389 761,00
3.	Pozostałe				
-	długoterminowe				
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania				
b.					
c.					
-	krótkoterminowe				
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania				
b.	na należny VAT w następnym okresie				
c.	składki ZUS, które nie są jeszcze ujęte w deklaracji				
	Razem	1 652 440,00	277 118,00		1 929 558,00

Ustawa z dnia 15 kwietnia o działalności leczniczej (Dz. U. 2018. 160) gwarantuje pracownikom samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Ze względu na istotność gwarantowanych ustawowo wysokości świadczeń dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów w księgach rachunkowych Szpitala ujęto

przypadające na ten okres koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, które zostaną poniesione w następnych okresach.

Wyodrębnienie w rachunkowości rezerw na świadczenia pracownicze pozwala na prawidłową ocenę sytuacji finansowej oraz wyniku finansowego Szpitala. Wartość rezerwy na dzień bilansowy odzwierciedla przewidywaną na ten dzień kwotę przyszłych wypłat.

Szpital prowadzi ewidencję szczegółową rezerw na świadczenia pracownicze na koncie 641 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów z podziałem na czynne i bierne. W pasywach bilansu wykazuje w pozycji - Rezerwy na zobowiązania.

Zmiana stanu produktów stanowi wartość 277 118,00 zł i wykazywana jest w rachunku zysków i strat (wariat porównawczy) jako pozycja korygująca przychody ze sprzedaży produktów.

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

Zestawienie zobowiązań długoterminowych - struktura czasowa

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	od jednostek powiązanych, w tym:					
-	kredyty i pożyczki					
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
2.	od pozostałych jednostek (z tytułu)	3 755 185,54		3 755 185,54		
-	kredyty i pożyczki	3 699 195,58		3 699 195,58		
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe	55 989,96		55 989,96		
-	zaliczki otrzymane na dostawy					
-	zobowiązania wekslowe					
-	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń					
-	z tytułu wynagrodzeń					
-	inne					
	Razem	3 755 185,54		3 755 185,54		

Za zobowiązania długoterminowe uważa się te zobowiązania wynikające z innych tytułów niż dostawy i usługi, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, tzn. na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 r. są to zobowiązania wymagające zapłaty po 31 grudnia 2019 r., czyli przewidziane do spłaty w 2020 roku i dalszych latach obrotowych.

W tabeli przedstawiono pełny obraz rodzaju zobowiązań Szpitala według okresów ich wymagalności.

Stany tych zobowiązań wynikają z analizy sald odpowiednich kont rozrachunkowych oraz terminów spłaty poszczególnych tytułów zobowiązań na dzień bilansowy.

W strukturze zobowiązań długoterminowych kredyty i pożyczki wykazano kwotę z tytułu:

- Umowy Subrogacji nr 19148/16 z dnia 27 lipca 2016 r.
- Umowy Subrogacji nr 22786/17 z dnia 19 września 2017 r.

Stosownie z postanowieniami zawartych umów Szpital dokonuje spłaty wierzytelności wraz z odsetkami na rzecz De Lage Landen Leasing Polska S.A. z siedzibą w Warszawie w ratach miesięcznych zgodnie z harmonogramem spłat.

Kwota zobowiązań długoterminowych wykazana w pozycji - inne zobowiązania finansowe dotyczy:

- Umowa Leasingu Nr 0312287/2017/FINA/JASC z dnia 26.05.2017 r. zawarta z Idea Getin Leasing S.A. Wrocław.

Przedmiotem leasingu jest aparat EMG Keypoint Focus.

- Umowa Leasingu Nr 0312206/2017/FINA/JASC z dnia 26.05.2017 r. zawarta z Idea Getin Leasing S.A. Wrocław.

Przedmiotem leasingu jest sprzęt medyczny – stanowisko do zapisu i analizy EEG.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

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

Zestawienie rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 822 552,35	995 582,22	2 070 682,04	747 452,53
a)	długoterminowe (wg tytułów)	119 290,88		119 290,88	
-	Remonty pomieszczeń i budynków	119 290,88		119 290,88	
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	1 703 261,47	995 582,22	1 951 391,16	747 452,53
-	Remonty pomieszczeń i budynków	437 894,33	187 571,84	358 763,28	266 702,89
-	Pozostałe	1 265 367,14	808 010,38	1 592 627,88	480 749,64
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	34 125 872,37	7 792 965,31	2 198 962,49	39 719 875,19
a)	długoterminowe (wg tytułów)	32 556 369,28	4 480 482,58	640 630,07	36 396 221,79
-	dotacja do zakupu środka trwałego	4 994 606,63		619 783,33	4 374 823,30
-	dotacja do budowy środka trwałego	27 486 084,43	4 425 282,58		31 911 367,01
-	otrzymane darowizny składników majątku trwałego	75 678,22	55 200,00	20 846,74	110 031,48
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	1 569 503,09	3 312 482,73	1 558 332,42	3 323 653,40
-	otrzymane darowizny składników majątku trwałego	18 919,56	41 872,60	7 748,89	53 043,27
-	dotacja do zakupu środka trwałego	1 891 382,10	1 950 040,29	1 891 382,10	1 950 040,29
-	dotacja do budowy środka trwałego	332 920,36	1 542 677,16	332 920,36	1 542 677,16
-	dofinansowanie z UE projektu Program Profilaktyki Chorób Naczyń Mózgowych		28 823,87		28 823,87
-	świadczenia z innych okresów sprawozdawczych	(673 718,93)	(250 931,19)	(673 718,93)	(250 931,19)
Razem		35 948 424,72	8 788 547,53	4 269 644,53	40 467 327,72

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, które wykazuje się w bilansie jako aktywa obrotowe w pozycji B.IV. zalicza się:

1) koszty, których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, w szczególności:

- koszty remontów rozliczanych w czasie,
- opłacane ubezpieczenia majątkowe i osobowe, prenumerata.

2) aktywa, stanowiące odpowiednik przychodów w roku obrotowym wykazanych w sprawozdaniu, ale niebędące jeszcze na dzień bilansowy należnościami, są to w szczególności:

- VAT naliczony niepodlegający odliczeniu (o ile jednostka nie wykazuje go w pozycji B.II.3 lit.b aktywów bilansu),
- zarachowanie zgodnie z zasadą memoriału na dobro przychodów finansowych odsetki od lokat, udzielonych pożyczek (jeśli jednostka nie wykazuje ich w pozycji B.III.1 lit.c aktywów bilansu).

W bilansie, jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, wykazuje się rzeczywiste koszty działalności operacyjnej i koszty finansowe, których aktywowanie kończy się w 2019 roku wynikające z zapisów na koncie 641 – Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na dzień bilansowy konto 641 - rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy saldo Wn wyrażające koszty przyszłych okresów i saldo Ma, które wyraża rezerwy na wydatki przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów konto 845 wyraża wartość przychodów przyszłych okresów ustalonych i zarachowanych, lecz niezrealizowanych do końca okresu sprawozdawczego. Przychody przyszłych okresów wykazuje się w pasywach bilansu w celu zapewnienia porównywalności w poszczególnych okresach sprawozdawczych – miesiącach poniesionych kosztów i uzyskanych przychodów.

W roku obrotowym 2018 Szpital otrzymał środki finansowe na zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz na realizację inwestycji budowlanych:

Lp.	Środki finansowe otrzymane na nabycie środków trwałych	Kwota
1	Powiat wałecki dotacja na wyposażenie bloku operacyjnego Oddziału Okulistycznego	10 000,00
2	NFZ Oddział w Szczecinie	9 478,82
3	MON dotacja celowa na zakup sprzętu i aparatury medycznej	1 600 000,00
4	MON dotacja celowa na realizację zadania nr 91563 pn. Termomodernizacja budynków nr 9, 10 i 12	1 494 000,00
5	MON dotacja celowa na realizację zadania nr 91562 pn. Rozbudowa budynku nr 2 oraz przystosowanie pomieszczeń istniejącego budynku do wymogów oddziału psychiatrycznego.	2 634 000,00
6	MON dotacja celowa na realizację zadania nr 91561 pn. Przebudowa budynku nr 1, 9 w celu dostosowania oddziałów szpitalnych do obowiązujących przepisów I etap.	2 606 000,00
7	MON dotacja celowa na realizację zadania nr 91629 pn. Budowa ładowiska dla nśmigłowców przy jednostce wyspecjalizowanej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych niezbędnych dla ratownictwa medycznego.	520 000,00
8	UE Program Profilaktyki Chorób Naczyń Mózgowych	35 264,19
Razem środki finansowe		8 908 743,01

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:**Zestawienie zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych**

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	od pozostałych jednostek (z tytułu)	5 648 480,39	1 893 294,85	3 755 185,54	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki	5 504 053,81	1 804 858,23	3 699 195,58	0,00	0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	144 426,58	88 436,62	55 989,96	0,00	0,00
-	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 893 294,85	1 893 294,85	0,00	0,00	0,00

W strukturze zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych kredyty i pożyczki wykazano kwotę z tytułu:

- Umowa Subrogacji nr 19148/16 z dnia 27 lipca 2016 r.
- Umowa Subrogacji nr 22786/17 z dnia 19 września 2017 r.

Stosownie z postanowieniami zawartych umów Szpital dokonuje spłaty wierzytelności wraz z odsetkami na rzecz De Lage Landen Leasing Polska S.A. z siedzibą w Warszawie w ratach miesięcznych zgodnie z harmonogramem spłat.

Kwota zobowiązań długoterminowych wykazana w pozycji - inne zobowiązania finansowe dotyczy:

- Umowa Leasingu Nr 0312287/2017/FINA/JASC z dnia 26.05.2017 r. zawarta z Idea Getin Leasing S.A. Wrocław.

Przedmiotem leasingu jest aparat EMG Keypoint Focus.

- Umowa Leasingu Nr 0312206/2017/FINA/JASC z dnia 26.05.2017 r. zawarta z Idea Getin Leasing S.A. Wrocław.

Przedmiotem leasingu jest sprzęt medyczny – stanowisko do zapisu i analizy EEG.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota	Uwagi
1	PKO Leasing S.A. Łódź	61 377,00	Deklaracja wekslowa do Umowy Leasingu Nr 15/014729 z dnia 06.07.2015 r.
2	De Lage Landen Leasing Polska S.A. Warszawa	5 500 000,00	Deklaracja wekslowa do Umowy Subrogacji nr 19148/16 z dnia 27.07.2016 r.
3	De Lage Landen Leasing Polska S.A. Warszawa	4 722 476,22	Deklaracja wekslowa do Umowy Subrogacji nr 19148/16 z dnia 19.09.2017 r.
Razem		10 283 853,22	

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Przepisy regulujące funkcjonowanie systemu podzielonej płatności określone zostały w art. 108a-108d ustawy o VAT. Przy zastosowaniu tej metody płatność za nabyte towary czy usługi jest rozdzielana w ten sposób, że zapłata odpowiadająca wartości sprzedaży netto jest dokonywana na rachunek bankowy dostawcy, natomiast pozostała zapłata odpowiadająca kwocie podatku od towarów i usług jest przekazywana na rachunek VAT.

Część 2.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport	Wewnątrz-wspólnotowa dostawa towarów	Razem przychody netto	Struktura rzeczowa w %
1	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	55 330 092,23	0,00	0,00	55 330 092,23	99,85%
2	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyceńskich	82 355,58	0,00	0,00	82 355,58	0,15%
3	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		55 412 447,81	0,00	0,00	55 412 447,81	100,00%
Struktura terytorialna w %		100,00			100,00	

W 2018 roku przychody ze sprzedaży usług z zakresu świadczeń zdrowotnych stanowiły 99,85 % sprzedaży ogółem.

Przychody netto ze sprzedaży produktów w szczególności dotyczą przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych zafakturowanych dla:

Lp.	Odbiorca	Przychody ogółem
1	Przychody finansowane ze środków publicznych NFZ	54 100 701,59
2	Przychody ze sprzedaży pozostałych świadczeń medycznych	1 229 390,64
3	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyycznych	82 355,58
Razem		55 412 447,81

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Przychody wynikające z ksiąg	59 620 909,84
2.	Koszty wynikające z ksiąg	65 517 122,71
3.	Strata brutto (1-2)	-5 896 212,87
4.	Zwiększenie przychodów	9 615 413,95
5.	Zmniejszenie przychodów	-3 899 028,57
6.	Zmiany kosztów (razem)	-3 532 435,87
7.	Koszty podatkowe	61 984 686,84
8.	Dochód do opodatkowania (art. 17 ust. 1b ustawy o podatku dochodowym)	0,00
9.	Dochody wolne od podatku	3 352 608,38
10.	Straty z lat ubiegłych	0,00
11.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
12.	Podstawa opodatkowania	0,00
13.	Naliczony podatek za bieżący rok obrotowy wg stawki 19 %	0,00
14.	Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące roku bieżącego	0,00
15.	Podatek dochodowy do rozliczenia: zobowiązanie/ należność	0,00

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następny
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	64 165,18	0,00
2	Nabycie środków trwałych, w tym: - nakłady na ochronę środowiska	240 092,51	0,00
		0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym: nakłady na ochronę środowiska	842 757,02	168 054,00
		0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

W 2018 roku nabycie wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i środków trwałych w budowie sfinansowano nakładem własnym na łączną kwotę 1 147 014,71 zł. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska.

W planie finansowym na rok 2019 Szpital zaplanował środki własne na realizację inwestycji budowlanych w kwocie 168 054 zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Razem	Losowe	Pozostałe
1	Odszkodowania za straty losowe	12 646,41	12 646,41	0,00
2	Koszty zdarzeń losowych	0,00	0,00	0,00

Zgodnie ze znowelizowanym art. 3 ust. 1 pkt 33 ustawy o rachunkowości, dla większości jednostek usunięto z ustawy o rachunkowości kategorię zysków i strat nadzwyczajnych. Przychody dotyczące zdarzeń losowych (nadzwyczajnych) od 2016 roku ujmowane są w pozostałych przychodach operacyjnych, z kolei straty powstałe na skutek tego rodzaju zdarzeń – w pozostałych kosztach operacyjnych.

W wyniku tych zmian ze wzorów kalkulacyjnego i porównawczego rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości, została usunięta pozycja „Wynik zdarzeń nadzwyczajnych” oraz „Zysk (strata) z działalności gospodarczej”. Straty i zyski dotyczące zdarzeń losowych prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych (pozycja D wariantu porównawczego lub pozostałych kosztach operacyjnych (pozycja E) – z odpowiednim dalszym uszczegółowieniem w zależności od rodzaju przychodu lub kosztu.

Odszkodowanie przyznawane Szpitalowi na podstawie sprawy nr PL2018082100157 za skutki zalania. Koszty usunięcia zalegającej wody oraz sprzątnięcia obyły się w ramach godzin pracy pracowników zatrudnionych w szpitalu.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

Część 3.

Pozycje sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

Część 4.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. W roku obrotowym wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w kwocie 19 895,36 zł, na którą złożyły się:

• przepływy z działalności operacyjnej	12 735 371,12 zł
• przepływy z działalności inwestycyjnej	-10 903 417,52 zł
• przepływy z działalności finansowej	-1 812 058,24 zł

Dane sprawozdania wynikają z bilansu, rachunku zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowych informacji i objaśnień oraz danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

Poszczególne strumienie pieniężne zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.

Część 5.

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

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju,

z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wyższy personel medyczny	138	120
2.	Średni personel medyczny	331	320
3.	Personel pomocniczy	3	3
4.	Pracownicy obsługi	108	111
5.	Pracownicy administracji i pracownicy zatrudnieni na podstawie innych umów	52	46
	Razem	632	600

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Zgodnie z postanowieniami wynikającymi z art. 67 ustawy o rachunkowości i Umową o badanie sprawozdania finansowego Nr 102/B17-18/2018 z dnia 21.12.2017 r. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017 zostało przeprowadzone przez Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o. o. z siedzibą w Krakowie, ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków.

Uzyskano opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Dokumentem potwierdzającym wykonanie usługi świadczone przez biegłego rewidenta jest Faktura nr 000185/2018/FWS z dnia 14.05.2018 r. na kwotę 4 028,25 zł, zatwierdzona i wprowadzona do ewidencji księgowej pod pozycją PR-18-04-709.

Sprawozdanie zostało w obowiązkowym terminach złożone w Sądzie Rejestrowym i Urzędzie Skarbowym.

Część 6.

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

W ustawie o rachunkowości w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2009 r. pojęcie "błąd podstawowy" zostało zastąpione słowem "błąd". Jeżeli popełniony w poprzednich latach obrotowych błąd (odpowiednio dużej wagi), w następstwie, którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za prawidłowe (tj. nie następuje rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki), to w myśl art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości, kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje, jako "zysk (strata) z lat ubiegłych". Ustawa o rachunkowości nakłada odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, w tym z tytułu nadzoru, na kierownika jednostki. Zatem biorąc powyższe pod uwagę, decyzję w sprawie ujęcia błędu zgodnie z ww. art. 54 ust. 3 podejmuje dyrektor szpitala.

Szpital na koncie 820 – rozliczenie wyniku finansowego wykazał kwotę 525 606,34 zł jako błąd popełniony w 2017 roku z tytułu nie rozliczenia przychodów przyszłych okresów w wysokości planowanych odpisów amortyzacyjnych. Błąd w zapisach księgowych wyniknął z niedopatrzania.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dokonywano zmian.

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

Porównywalność danych zapewniono w sprawozdaniu finansowym bowiem zamieszczono dane sprawozdawcze za rok obrotowy i dane porównawcze za okres poprzedzający ten rok. Ułatwia to ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku

finansowego Szpitala, a także dostrzeżenie zmiany tej sytuacji. Dane porównawcze to w bilansie i zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym dane na koniec poprzedzającego roku obrotowego (na dzień 31.12.2017 r.), natomiast w rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych - dane za poprzedzający rok obrotowy (za 2017 rok). Jeżeli sprawozdanie finansowe nie zawiera danych porównawczych, to uznaje się je za niekompletne i nieprawidłowe.

Część 7.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, procentowym udziale, części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym (takich jak: przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów, przeciętne roczne zatrudnienie), rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy

kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Część 8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie dotyczy.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia).

Nie dotyczy.

Część 9.

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

Dokonując analizy zagrożeń mogących ograniczyć lub uniemożliwić kontynuację działalności, dyrekcja Szpitala zwracała uwagę na wszelkie objawy mogące wpływać na taką prognozę zarówno w sposób bezpośredni, jak i pośredni. Symptomy zagrożeń podzielono na finansowe, operacyjne i pozostałe.

Pomimo występowania niektórych objawów wpływających na zagrożenia kontynuowania działalności, dyrekcja uważa, że jest to sytuacja przejściowa.

Część 10.

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

1. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 nie są znane znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności. Wszystkie istotne zdarzenia o sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowym Szpitala zostały opisane w danych do informacji dodatkowej.

2. Wysokość ujętych środków w 2017 r. oraz 2018 r. w pozostałych przychodach operacyjnych w oparciu o art. 41 ustawy o rachunkowości, tj. zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota za 2018 r.	Kwota za 2017 r.
1	PZU Życie S.A. Warszawa	0	666,66
2	Miasto i Gmina Mirosławiec	4 000,00	1 000,00
3	Ministerstwo Obrony Narodowej	3 079 528,30	1 651 675,25
4	Powiat walecki	1 666,67	0
5	Miasto i Gmina Człopa	6 000,20	2 400,20
6	Gmina Kalisz Pomorski	2 264,25	2 264,25
7	Gmina Wałcz	6 200,00	6 200,00
8	Narodowy Fundusz Zdrowia Oddział Szczecin	915,83	0
9	PFRON	33 930,02	52 768,76
Razem przychody z dotacji w wysokości równowartości miesięcznych odpisów amortyzacyjnych		3 134 505,27	1 716 975,12

3. Wysokość należności i zobowiązań wymagalnych w 2017 r. oraz 2018 r. z wiekowaniem według kategorii:

2017 wymagalne należności i zobowiązania z terminem płatności						2018 wymagalne należności i zobowiązania z terminem płatności					
Lp.	Treść	do 1 miesiąca	od 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy	Razem	Lp.	Treść	do 1 miesiąca	od 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy	Razem
1.	Należności wymagalne	36 369,01	10 926,55	28 763,21	76 058,77	1.	Należności wymagalne	23 753,25	22 658,24	23 033,87	69 445,36
2.	Zobowiązania wymagalne	554 827,16	0,00	0,00	554 827,16	2.	Zobowiązania wymagalne	1 288 901,68	2 168 503,58	3 401 113,76	6 858 519,02
RAZEM		591 196,17	10 926,55	28 763,21	630 885,93	RAZEM		1 312 654,93	2 191 161,82	3 424 147,63	6 927 964,38

Należności wymagalne wykazano bez odpisów aktualizujących ich wartość, które stanowią kwotę 61 812,24 zł.

4. Informacja na temat osób umocowanych do podpisania sprawozdania finansowego, użytego programowania do e-podpisu oraz nazwę dostawcy:

- Marek Kornet – Dyrektor
- Jarosław Narloch – Zastępca Dyrektora ds. Ekonomicznych – Główny Księgowy.

Do e-podpisu umocowane osoby korzystają z oprogramowania proCertum SmartSign, którego dostawcą jest Asseco Data Systems S. A. 81-321 Gdynia, ul. Podolska 21.

Wałcz, dnia 29.03.2019 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

ZASTĘPCA DYREKTORA ds. EKONOMICZNYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

mgr Jarosław Narloch

DYREKTOR
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ

mgr Marek Kornet



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Ministra Obrony Narodowej
al. Niepodległości 218
00-911 Warszawa

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu, 78-600 Wałcz, ul. Kołobrzaska 44 na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **56 141 663,82 zł**,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w kwocie **5 896 212,87 zł**,
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujące jego zmniejszenie o kwotę **5 370 606,53 zł**,
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **19 895,36 zł**,
5. informacje dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu na dzień 31 grudnia 2018 r. jak też jego wynik finansowy za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”- Dz. U. z 2019 r. poz 351, oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielnym Publicznym Zakład Opieki Zdrowotnej w Wałczu przepisami prawa oraz statutem.



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7,24,29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez Biuro Audytorskie PROWIZJA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Krakowie nr ew. 2474 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Z uwagi na fakt poniesionej straty za rok badany i lata poprzednie to zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy o lecznictwie (Dz. U. z 2016 r. poz. 960) 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Wałczu opracował wymagany ustawą program naprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu

Dyrektor 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Wałczu przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.



Dyrektor 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanego 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej w 107 Szpitalu Wojskowym z Przychodnią Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wałczu,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość łącznego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy łączne sprawozdanie finansowe przedstawia będące jego podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystyna Adamska Nr ewidencyjny 12411.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A, wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Krystyna Adamska

Elektronicznie podpisany przez Krystyna
Adamska
Data: 2019.05.16 15:58:39 +02'00'

Kraków, 16 maja 2019 r.



MINISTER OBRONY NARODOWEJ

DECYZJA NR 221 /DWSZdr
MINISTRA OBRONY NARODOWEJ
z dnia 17 lipca 2019 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu
za 2018 rok

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), w związku z art. 2 pkt 20 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o urzędzie Ministra Obrony Narodowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 196), § 2 pkt 14 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 lipca 1996 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Obrony Narodowej (Dz. U. poz. 426 oraz z 2014 r. poz. 933), § 16 ust. 3 statutu 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu (Dz. Urz. Min. Obr. Nar. z 2019 r. poz. 91) oraz pkt 5 udzielonego upoważnienia Nr 116/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 17 października 2018 r.:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu za 2018 r. obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 56.141.663,82 zł;
- 2) rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący stratę netto w wysokości 5.896.212,87 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5.370.606,53 zł;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 19.895,36 zł;
- 5) informację dodatkową.

§ 2

Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.



Z upoważnienia
MINISTRA OBRONY NARODOWEJ

Anna WIERZOWIECKA
Zastępca Dyrektora
Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia

UZASADNIENIE

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wałczu zgodnie z art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) przedstawił roczne sprawozdanie finansowe za 2018 r. organowi zatwierdzającemu tj. Ministrowi Obrony Narodowej, który wykonuje wobec samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej czynności podmiotu tworzącego.

Roczne sprawozdanie finansowe wymienionego szpitala stanowiące podstawę do wydania przedmiotowej decyzji zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny jednostki informacje.

Decyzja Ministra Obrony Narodowej w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego szpitala za 2018 rok jest wykonaniem obowiązku wynikającego z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, dotyczącego zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający.

Wejście w życie przedmiotowej decyzji nie spowoduje dodatkowych skutków finansowych dla budżetu resortu obrony narodowej.

Wvk. w 2 egz.:

Egz. Nr 1 – a/a;

Egz. Nr 2 – 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu.