

**SPRAWOZDANIE**

**Z BADANIA**

**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK 2018**

**SZPITAL W PUSZCZYKOWIE**

**IM. PROF. S.T. DĄBROWSKIEGO SPÓŁKA AKCYJNA**

**Z siedzibą w  
Puszczykowie, ul. Kraszewskiego 11**

**PUSZCZYKOWO  
31 MARCA 2019**



Kancelaria biegłego rewidenta  
i doradcy podatkowego

Roman Andrzejewski

Pl. Wolności 18  
61-739 Poznań  
tel. 061 852 41 32  
fax 061 858 66 97  
tel.kom. 0603241134  
adrem.adrem@op.pl

# Sprawozdanie

## niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Akcjonariusza Szpitala w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego (zwanego dalej „sprawozdaniem finansowym”) Szpitala w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego („Spółka”), na które składa się:

bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą	<b>130 116 914,78 zł</b>
rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w wysokości	<b>505 318,01 zł</b>
zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę	<b>505 318,01 zł</b>
rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę	<b>4 925 735,43 zł</b>
informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdanie z działalności Zarządu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.	

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy

- zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
  - zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 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 oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.).

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej 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 Spółki 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.

### **Inna sprawa**

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta Romana Andrzejewskiego działającego w imieniu firmy audytorskiej „ad rem” Kancelaria biegłego rewidenta i doradcy podatkowego Roman Andrzejewski, Kórnik, ul. Dworcowa 40, który w dniu 15 maja 2018 roku wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania.

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki 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 Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki 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 zmyślenia, 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 Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność

- szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
  - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz ustaleniach badania, w tym wszelkich słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2018 r. („Sprawozdanie z działalności”)

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego obejmuje Sprawozdanie z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

## **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności zniekształceń.

## **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

### **Informacja o dopełnieniu przez Spółkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości**

Do dnia zakończenia badania Spółka dopełniła wynikającego z art. 69 Ustawy o rachunkowości, obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Roman Andrzejewski.

Działający w imieniu "ad rem" Kancelaria biegłego rewidenta i doradcy podatkowego Roman Andrzejewski z siedzibą w 62-035 Kórnik, Dworcowa 40 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3197 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Roman**

**Andrzejewski**

Elektronicznie podpisany przez  
Roman Andrzejewski  
Data: 2019.05.07 22:09:19 +02'00'

.....  
Roman Andrzejewski, nr w rejestrze 4870  
[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Kórnik, dnia 7 maja 2019 roku

---

<b>Nazwa pliku podpisu</b>	Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego 2018 w6.pdf
<b>Ścieżka pliku podpisu</b>	D:\Badania 2019\Szpital w Puszczykowie 2018\Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego 2018 w6.pdf
<b>Data weryfikacji</b>	2019-05-07 22:11:51 +0200

## Podpis

---

<b>Identyfikator sygnatury</b>	id-ad39ecf3f5eede3827dc746459461d2406435db59b65a2b92c2c22d1ff7c96b8
<b>Czas podpisu</b>	2019-05-07 22:09:19 +0200
<b>Format podpisu</b>	PKCS7-B
<b>Algorytm podpisu</b>	SHA-256
<b>Algorytm szyfrowania</b>	RSA
<b>Status podpisu</b>	<b>Poprawnie zweryfikowany</b>

## Certyfikat podpisujący

<b>Podmiot certyfikatu</b>	Numer seryjny: PNOPL-50040600179 Województwo: wielkopolskie Nazwisko: Andrzejewski Nazwa kraju: PL Imię: Roman Nazwa powszechna: Roman Andrzejewski Miejscowość: Kórnik
<b>Certyfikat ważny od</b>	2018-09-27 00:00:00 +0200
<b>Certyfikat ważny do</b>	2020-09-26 00:00:00 +0200
<b>Algorytm klucza publicznego</b>	RSA
<b>Długość klucza publicznego</b>	2048
<b>Pochodzenie certyfikatu</b>	TRUSTED_LIST
<b>Kwalifikowane rozszerzenia</b>	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Limit transakcji: 1000 PLN Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
<b>Wystawca certyfikatu</b>	Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090 Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.



**SZPITALA W PUSZCZYKOWIE  
IM. PROF. S. T. DĄBROWSKIEGO S.A.  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2018**

**PUSZCZYKOWO  
31 MARCA 2019 r.**



## **A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

Nazwa spółki: SZPITAL W PUSZCZYKOWIE IM. PROF. S.T. DĄBROWSKIEGO  
Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA  
Umowa spółki: 10 listopada 2014

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy z siedzibą w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000536731.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 634552438.

Siedziba Spółki mieści się w Puszczykowie, przy ul. Kraszewskiego 11.

Spółka powstała z przekształcenia Spółki Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej "Szpital w Puszczykowie im. Prof. Stefana Tytusa Dąbrowskiego" Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność medyczna.

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

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

### **3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

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

#### **4.1. *Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego***

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe przygotowano zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

#### 4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki, korzyści ekonomicznych. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej 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	5 lat
inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Szacunki dotyczące okresu amortyzacji oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego.

Na dzień bilansowy Spółka 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 obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### 4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia, rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest w kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. 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:

budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23-40 lat
urządzenia techniczne i maszyny	5-10 lat
środki transportu	7 lat
inne środki trwałe	5-10 lat

W ciągu roku obrotowego składniki majątku o długotrwałym użytkowaniu, o wartości początkowej od 500 do 3.500 zł ewidencjonowane są, jako środki trwałe niskiej wartości i umarzone jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do eksploatacji.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych, przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy, wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych poddawana jest przeglądowi w celu ustalenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy przekracza tę wartość, jest ona obniżana do ceny sprzedaży netto.

Środki trwałe poniżej 500 złotych traktuje się jako koszt okresu.

#### 4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### 4.5. Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych.

#### 4.6. Zapasy

Nabyte w ciągu roku obrotowego materiały lub towary ujmowane są według ceny zakupu. Wartość rozchodu materiałów i towarów jest ustalona przy zastosowaniu metody pierwsze weszło - pierwsze wyszło (FIFO). Zapasy materiałów i towarów na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową lub użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów, jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

#### 4.7. Należności krótko- i długoterminowe

Należności 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

#### 4.8. Transakcje w walucie obcej

Spółka nie prowadzi transakcji w walutach obcych.

#### 4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

#### 4.10. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka 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.

#### 4.11. *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### 4.12. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący 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.

#### 4.13. *Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy. Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

#### 4.14. *Koszty finansowania zewnętrznego*

Koszty finansowania zewnętrznego, dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu bądź ulepszenia, są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące wytworzenia produktów wymagających długiego okresu wytwarzania są odpisywane do rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym zostały poniesione.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

#### 4.15. *Odroczony podatek dochodowy*

Odroczony podatek dochodowy ustalany jest zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 2 "Podatek dochodowy", uchwalonym przez Komitet Standardów Rachunkowości.

#### 4.16. *Aktywa finansowe*

Aktywa finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

#### 4.17. *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka 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.

#### 4.18. *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Kierując się zasadą ostrożności, jednostka wykazuje w rachunku zysków i strat wartość przychodów z tytułu świadczenia usług w ramach kontraktu z NFZ, wyłącznie w wysokości odpowiadającej świadczeniom, które zgodnie z prawem muszą zostać zaakceptowane przez NFZ. Ewentualne dodatkowe przychody z tytułu świadczeń wykonanych przez Szpital rozpoznawane są w momencie zaakceptowania tych rozliczeń przez NFZ.

#### 4.19. *Dywidendy*

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

## I Sprawozdanie finansowe

<b>Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie</b>	2018-01-01
<b>Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie</b>	2018-12-31
<b>Data sporządzenia sprawozdania finansowego</b>	2019-03-18
<b>KodSprawozdania</b>	SprFinJednostkaInnaWZlotych
<b>WariantSprawozdania</b>	1

## Dane jednostki:

## 1. Dane identyfikujące jednostkę

## 1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.

Siedziba

Województwo

wielkopolskie

Powiat

Poznań

Gmina

Puszczykowo

Miejscowość

Puszczykowo

## 1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

wielkopolskie

Powiat

Poznań

Gmina

Puszczykowo

Nazwa ulicy

Kraszewskiego

Numer budynku

11

Nazwa miejscowości

Puszczykowo

Kod pocztowy

62-041

Nazwa urzędu pocztowego

Puszczykowo

## 1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

8610Z

## 1D. Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS

0000536731

## 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2018-01-01

DataDo

2018-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

## 5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

true

## 7. Zasady (polityka) rachunkowości

7A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Szczegółowy opis ważniejszych zasad rachunkowości obowiązujących w spółce znajduje się w załączniku nr 1 (plik pdf)

7B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Opis wyceny aktywów i pasywów znajduje się w załączniku nr 1 (plik pdf)

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

I

**7C. ustalenia wyniku finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym

**7D. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.



62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>130 116 914,78</b>	<b>123 904 834,79</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>87 448 774,97</b>	<b>79 028 439,80</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>172 545,37</b>	<b>123 565,86</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	172 545,37	123 565,86	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>77 140 707,35</b>	<b>68 548 409,28</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	68 892 966,48	67 010 004,51	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 070 508,07	1 070 508,07	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 071 234,32	56 169 493,01	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	5 381 873,06	5 102 986,14	0,00
D. środki transportu	155 272,40	182 168,34	0,00
E. inne środki trwałe	5 214 078,63	4 484 848,95	0,00
2. Środki trwałe w budowie	8 247 740,87	1 538 404,77	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>8 477 410,25</b>	<b>8 477 410,25</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 477 410,25	8 477 410,25	0,00
A. w jednostkach powiązanych	8 477 410,25	8 477 410,25	0,00
1. – udziały lub akcje	8 477 410,25	8 477 410,25	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 658 112,00</b>	<b>1 879 054,41</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	663 586,06	553 019,91	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	994 525,94	1 326 034,50	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>42 668 139,81</b>	<b>44 876 394,99</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 841 532,87</b>	<b>1 856 933,19</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	1 828 335,65	1 836 347,67	0,00

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

I	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	13 197,22	20 585,52	0,00
	<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 408 179,83</b>	<b>7 640 671,97</b>	<b>0,00</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	133 570,76	65 565,00	0,00
	A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	133 570,76	65 565,00	0,00
	1. – do 12 miesięcy	133 570,76	65 565,00	0,00
	2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	B. inne	0,00	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	B. inne	0,00	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	10 274 609,07	7 575 106,97	0,00
	A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 166 951,50	7 472 946,26	0,00
	1. – do 12 miesięcy	9 166 951,50	7 472 946,26	0,00
	2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 030 472,15	0,00	0,00
	C. inne	77 185,42	102 160,71	0,00
	D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
	<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>29 878 562,87</b>	<b>34 804 298,30</b>	<b>0,00</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 878 562,87	34 804 298,30	0,00
	A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 878 562,87	34 804 298,30	0,00
	1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 878 562,87	34 804 298,30	0,00
	2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>539 864,24</b>	<b>574 491,53</b>	<b>0,00</b>
	<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Pasywa razem</b>	<b>130 116 914,78</b>	<b>123 904 834,79</b>	<b>0,00</b>
	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>91 270 513,94</b>	<b>91 775 831,95</b>	<b>0,00</b>
	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>83 111 000,00</b>	<b>80 111 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 664 831,95</b>	<b>5 098 041,69</b>	<b>0,00</b>
	1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

I	1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	3 000 000,00	0,00
	1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00	0,00
	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-505 318,01	3 566 790,26	0,00
	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	38 846 400,84	32 129 002,84	0,00
	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	2 633 726,32	2 262 759,29	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 596,49	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 143 852,25	1 054 617,39	0,00
	1. – długoterminowa	1 256 958,17	951 463,90	0,00
	2. – krótkoterminowa	886 894,08	103 153,49	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	450 277,58	1 208 141,90	0,00
	1. – długoterminowe	270 277,58	276 793,58	0,00
	2. – krótkoterminowe	180 000,00	931 348,32	0,00
	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	3 230 190,00	3 677 750,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	3 230 190,00	3 677 750,00	0,00
	A. kredyty i pożyczki	3 230 190,00	3 677 750,00	0,00
	B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	E. inne	0,00	0,00	0,00
	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	17 715 655,19	15 489 424,68	0,00
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	B. inne	0,00	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	B. inne	0,00	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 538 779,61	15 251 748,31	0,00
	A. kredyty i pożyczki	447 560,00	447 560,00	0,00
	B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 579 508,82	11 207 625,61	0,00
	1. – do 12 miesięcy	10 595 931,54	7 229 522,57	0,00
	2. – powyżej 12 miesięcy	2 983 577,28	3 978 103,04	0,00
	E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	5 420,00	0,00
	F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 817 012,58	2 090 416,69	0,00
	H. z tytułu wynagrodzeń	1 488 234,07	1 334 945,90	0,00

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

I	I. inne	206 464,14	165 780,11	0,00
	4. Fundusze specjalne	176 875,58	237 676,37	0,00
	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 266 829,33</b>	<b>10 699 068,87</b>	<b>0,00</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 266 829,33	10 699 068,87	0,00
	1. – długoterminowe	14 577 825,61	10 021 828,32	0,00
	2. – krótkoterminowe	689 003,72	677 240,55	0,00

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>89 554 159,03</b>	<b>86 823 060,53</b>	<b>0,00</b>
J. – od jednostek powiązanych	949 859,26	1 035 340,31	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>89 554 159,03</b>	<b>86 823 060,53</b>	<b>0,00</b>
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>90 726 035,78</b>	<b>83 718 086,15</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	4 499 897,21	4 393 832,95	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	17 391 304,65	15 431 058,34	0,00
III. Usługi obce	40 881 782,12	38 666 552,00	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	483 678,00	548 360,88	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	22 270 170,49	19 916 727,26	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 699 335,68	4 276 765,46	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	499 867,63	484 789,26	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-1 171 876,75</b>	<b>3 104 974,38</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 038 412,63</b>	<b>2 262 418,14</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 457,55	0,00
II. Dotacje	458 849,65	554 739,47	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 299,78	21 657,38	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 563 263,20	1 683 563,74	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 432 646,26</b>	<b>976 000,30</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	49 175,78	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 383 470,48	976 000,30	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-566 110,38</b>	<b>4 391 392,22</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>454 040,32</b>	<b>403 468,11</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	454 040,32	403 468,11	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>429 192,61</b>	<b>430 591,13</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	429 192,61	430 591,13	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

I	IV. Inne	0,00	0,00	0,00
	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-541 262,67	4 364 269,20	0,00
	J. Podatek dochodowy	-35 944,66	797 478,94	0,00
	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-505 318,01	3 566 790,26	0,00

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	91 775 831,95	83 209 041,69	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	91 775 831,95	83 209 041,69	0,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	80 111 000,00	78 111 000,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	83 111 000,00	80 111 000,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	5 098 041,69	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 566 790,26	5 098 041,69	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	3 566 790,26	5 098 041,69	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	3 566 790,26	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 664 831,95	5 098 041,69	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	3 000 000,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 000 000,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	3 000 000,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	3 000 000,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	-1 421 585,71	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	1 421 585,71	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 421 585,71	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

I	1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
	B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 421 585,71	0,00
	<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>6. Wynik netto</b>	<b>-505 318,01</b>	<b>3 566 790,26</b>	<b>0,00</b>
	A. zysk netto	0,00	3 566 790,26	0,00
	B. strata netto	505 318,01	0,00	0,00
	C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
	<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>91 270 513,94</b>	<b>91 775 831,95</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>91 270 513,94</b>	<b>91 775 831,95</b>	<b>0,00</b>



62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-505 318,01	3 566 790,26	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	-63 997,94	9 779 852,97	0,00
1. Amortyzacja	4 499 897,21	4 393 832,95	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-366 271,24	-282 509,61	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	69 485,15	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	370 967,03	-277 885,63	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	15 400,32	-210 058,74	0,00
7. Zmiana stanu należności	-2 767 507,86	5 161 162,21	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 937 567,16	1 265 120,49	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	121 083,76	-339 293,85	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	-569 315,95	13 346 643,23	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Wpływy</b>	453 988,38	390 612,54	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	10 001,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	453 988,38	380 611,54	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	453 988,38	380 611,54	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	453 988,38	380 611,54	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	8 858 393,57	6 673 455,41	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 858 393,57	6 673 455,41	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	-8 404 405,19	-6 282 842,87	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Wpływy</b>	4 924 463,12	6 174 683,12	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	5 000 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	4 924 463,12	1 174 683,12	0,00
<b>II. Wydatki</b>	876 477,41	877 170,49	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

I	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	447 560,00	447 560,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	428 917,41	429 610,49	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>4 047 985,71</b>	<b>5 297 512,63</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-4 925 735,43</b>	<b>12 361 312,99</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-4 925 735,43</b>	<b>12 361 312,99</b>	<b>0,00</b>
	1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>34 804 298,30</b>	<b>22 442 985,31</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>29 878 562,87</b>	<b>34 804 298,30</b>	<b>0,00</b>
	1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	97 766,99	118 354,80	0,00

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-541 262,67			4 364 269,20		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 382 729,69	0,00	1 382 729,69	1 709 253,42	0,00	1 709 253,42
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	69 411,26	0,00	69 411,26	25 000,00	0,00	25 000,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 876 251,16	0,00	2 876 251,16	2 427 972,73	0,00	2 427 972,73
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	837 328,12	0,00	837 328,12	652 947,92	0,00	652 947,92
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	184 341,94			4 455 040,59		
K. Podatek dochodowy	35 025,00			846 458,00		

62-041 Puszczykowo ul. Kraszewskiego 11

## Załączniki

Dodatkowe objaśnienia

Szp.\_Informacja\_dodatkowa\_31122018.pdf

Zasady rachunkowości

Zalacznik\_1.pdf

Szpital w Puszczyczkowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
		niematerialne i prawne	inne wartości niematerialne i prawne		
<b>Wartość początkowa</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	-	-	1 225 789,71	-	1 225 789,71
Zwiększenia, w tym:	-	-	104 826,40	-	104 826,40
- Nabycie	-	-	104 826,40	-	104 826,40
- Leasing	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- Likwidacja	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	1 330 616,11	-	1 330 616,11
<b>Umorzenie</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	-	-	1 102 223,85	-	1 102 223,85
Zwiększenia, w tym:	-	-	55 846,89	-	55 846,89
- Amortyzacja okresu	-	-	55 846,89	-	55 846,89
- Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- Likwidacja	-	-	-	-	-
- Inne	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	1 158 070,74	-	1 158 070,74
<b>Odписy aktualizujące</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- Wykorzystanie	-	-	-	-	-
- Korekta odpisu	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	-	-	123 565,86	-	123 565,86
<b>Saldo zamknięcia</b>	-	-	172 545,37	-	172 545,37

Szpital w Puszczkowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2017 roku (w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych		Wartość firmy		Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>							
<b>Saldo otwarcia</b>				1 203 084,35			1 203 084,35
Zwiększenia, w tym:				22 705,36			22 705,36
- Nabywanie				22 705,36			22 705,36
- Leasing				-			-
- Inne				-			-
Transfery				-			-
Zmniejszenia, w tym:				-			-
- Likwidacja				-			-
- Inne				-			-
<b>Saldo zamknięcia</b>				1 225 789,71			1 225 789,71
<b>Umożliwienie</b>							
<b>Saldo otwarcia</b>				1 032 573,15			1 032 573,15
Zwiększenia, w tym:				69 650,70			69 650,70
- Amortyzacja okresu				69 650,70			69 650,70
- Inne				-			-
Transfery				-			-
Zmniejszenia, w tym:				-			-
- Likwidacja				-			-
- Inne				-			-
<b>Saldo zamknięcia</b>				1 102 223,85			1 102 223,85
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
<b>Saldo otwarcia</b>				-			-
Zwiększenia				-			-
Zmniejszenia, w tym:				-			-
- Wykorzystanie				-			-
- Korekta odpisu				-			-
<b>Saldo zamknięcia</b>				-			-
<b>Wartość netto</b>							
Saldo otwarcia				170 511,20			170 511,20
Saldo zamknięcia				123 565,86			123 565,86

Szpital w Puszczkowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rezerw
<b>Wartość początkowa</b>								
Saldo otwarcia	1 070 508,07	69 022 074,85	9 899 425,22	400 487,19	25 115 759,38	1 552 549,77	-	107 060 804,48
Zwiększenia, w tym:								
Nabywanie	-	2 776 064,53	1 321 028,54	-	2 229 919,22	6 870 278,71	-	13 197 291,00
Leasing		13 454,10	982 846,52		1 676 507,67	10 252 417,39		12 925 225,68
Inne			268 465,32		3 600,00			272 065,32
Transfery		2 762 610,43	69 716,70		549 811,55	(3 382 138,69)		-
Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż		-	-	-	-	175 087,61	-	175 087,61
Inne						14 145,00		14 145,00
Saldo zamknięcia	1 070 508,07	71 798 139,38	11 220 453,76	400 487,19	27 345 576,60	8 247 740,87	-	120 083 007,87
<b>Umożnienie</b>								
Saldo otwarcia	-	12 852 581,84	4 796 439,08	218 318,85	20 630 910,43	-	-	38 498 250,20
Zwiększenia, w tym:								
Amortyzacja okresu		1 874 323,22	1 042 141,62	26 895,94	1 500 689,54	-	-	4 444 050,32
Inne		1 874 323,22	1 042 141,62	26 895,94	1 500 689,54	-	-	4 444 050,32
Transfery								
Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż								
Inne								
Saldo zamknięcia	-	14 726 905,06	5 838 580,70	245 214,79	22 131 599,97	-	-	42 942 300,52
<b>Odpisy aktualizujące</b>								
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	14 145,00	-	14 145,00
Zwiększenia								
Zmniejszenia, w tym:								
Wykorzystanie						14 145,00	-	14 145,00
Korekta odpisu								
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	14 145,00	-	14 145,00
<b>Wartość netto</b>								
Saldo otwarcia	1 070 508,07	56 169 493,01	5 102 986,14	182 168,34	4 484 848,95	1 538 404,77	-	68 548 409,28
Saldo zamknięcia	1 070 508,07	57 071 234,32	5 381 873,06	155 272,40	5 214 078,63	8 247 740,87	-	77 140 707,35

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2017 roku (w złotych)		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Stroiki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
<b>Wartość początkowa</b>									
Saldo otwarcia	1 070 508,07	67 100 935,01	9 700 349,05	209 775,35	23 044 618,22	1 588 905,57	-	-	102 715 091,27
Zwiększenia, w tym:		1 921 139,84	199 076,17	190 711,84	2 105 277,68	931 281,27	-	-	5 347 486,80
Nabycie	-	-	103 999,66	13 898,01	1 991 101,66	3 213 487,47	-	-	5 322 486,80
Leasing	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	25 000,00	-	-	-	25 000,00
Transfery	-	1 921 139,84	95 076,51	176 813,83	-	(2 282 206,20)	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:		-	-	-	-	967 637,07	-	-	1 001 773,59
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	34 136,52	5 043,00	-	-	39 179,52
Inne	-	-	-	-	34 136,52	962 594,07	-	-	962 594,07
Saldo zamknięcia	1 070 508,07	69 022 074,85	9 899 425,22	400 487,19	25 115 759,38	1 552 549,77	-	-	107 060 804,48
<b>Umorzenie</b>									
Saldo otwarcia	-	11 029 384,44	3 659 699,42	209 775,35	19 101 801,81	-	-	-	34 200 661,02
Zwiększenia, w tym:		1 823 197,40	936 739,66	8 643,50	1 555 701,69	-	-	-	4 324 182,25
Amortyzacja okresu	-	1 823 197,40	936 739,66	8 643,50	1 555 701,69	-	-	-	4 324 182,25
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:		-	-	-	-	26 593,07	-	-	26 593,07
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	26 593,07	-	-	26 593,07
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	12 852 581,84	4 796 439,08	218 318,85	20 630 910,43	-	-	-	38 498 250,20
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	19 188,00	-	-	19 188,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:		-	-	-	-	5 043,00	-	-	5 043,00
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	5 043,00	-	-	5 043,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	14 145,00	-	-	14 145,00
<b>Wartość netto</b>									
Saldo otwarcia	1 070 508,07	56 071 550,57	5 840 649,63	-	3 942 816,41	1 569 717,57	-	-	68 495 242,25
Saldo zamknięcia	1 070 508,07	56 169 493,01	5 102 986,14	182 168,34	4 484 848,95	1 538 404,77	-	-	68 548 409,28



Szpital w Puszczyczkowie im. Prof. S. T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku (w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Saldo otwarcia, w tym:</b>	-	-	<b>8 477 410,25</b>	-	-	<b>8 477 410,25</b>
Wartość brutto	-	-	-	-	-	-
Umorzenie	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	-	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Objęcie udziałów	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Transfery</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	-	-	-	-	-	-
Sprzedaz	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Udział w wyniku jednostek pow.	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia, w tym:</b>	-	-	<b>8 477 410,25</b>	-	-	<b>8 477 410,25</b>
Wartość brutto	-	-	-	-	-	-
Umorzenie	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-

Szpital w Puszczyczkowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2017 roku (w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Saldo otwarcia, w tym:</b>	-	-	8 477 410,25	-	-	8 477 410,25
Wartość brutto	-	-	8 477 410,25	-	-	8 477 410,25
Umorzenie	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	-	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Objęcie udziałów	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Transfery</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	-	-	-	-	-	-
Sprzedaz	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Udział w wyniku jednostek pow.	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia, w tym:</b>	-	-	8 477 410,25	-	-	8 477 410,25
Wartość brutto	-	-	-	-	-	-
Umorzenie	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**4. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE**

W badanym okresie jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

**5. ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie użytkowała istotnych nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

**6. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień bilansowy, nie wystąpiły.

**7. KAPITAŁ PODSTAWOWY**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, kapitał podstawowy Spółki wynosił 83 111 000,00 złotych i był podzielony na 8 311 100 akcji o wartości nominalnej 10,00 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku, kapitał podstawowy Spółki wynosił 80 111 000,00 złotych i był podzielony na 8 011 100 akcji o wartości nominalnej 10,00 złotych każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Na dzień 31 grudnia 2018 roku

(w złotych)	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym	Wartość kapitału
Powiat Poznański	8 311 100,00	8 311 100,00	10,00	100,00%	83 111 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>8 311 100,00</b>	<b>8 311 100,00</b>	<b>10,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>83 111 000,00</b>

**8. KAPITAŁ ZAPASOWY I REZERWOWY**

Jednostka sporządza pełne zestawienie zmian w kapitale własnym.

**9. PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY**

Decyzja w sprawie pokrycia straty zostanie podjęta w momencie zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

**10. REZERWY**

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym, wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Na dzień 31 grudnia 2018 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
Saldo otwarcia	0,00	1 054 617,39	751 348,32	456 793,58	2 262 759,29
Zwiększenia	39 596,49	325 882,03	763 352,83	-	1 128 831,35
Wykorzystanie	-	-	751 348,32	6 516,00	757 864,32
Rozwiązanie	-	-	-	-	-
<b>Saldo zamknięcia, w tym:</b>	<b>39 596,49</b>	<b>1 380 499,42</b>	<b>763 352,83</b>	<b>450 277,58</b>	<b>2 633 726,32</b>
Długoterminowe	39 596,49	1 256 958,17	-	270 277,58	1 566 832,24
Krótkoterminowe	-	123 541,25	763 352,83	180 000,00	1 066 894,08

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień 31 grudnia 2017 roku					
(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
Saldo otwarcia	60 661,77	1 078 855,34	758 011,82	643 115,99	2 540 644,92
Zwiększenia		15 765,03	751 348,32	-	767 113,35
Wykorzystanie	60 661,77	40 002,98	758 011,82	186 322,41	1 044 998,98
Rozwiązanie			-		-
Saldo zamknięcia, w tym:	0,00	1 054 617,39	751 348,32	456 793,58	2 262 759,29
Długoterminowe		951 463,90	-	276 793,58	1 228 257,48
Krótkoterminowe	-	103 153,49	751 348,32	180 000,00	1 034 501,81

## 11. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 31 grudnia 2018 roku		
(w złotych)	Odписы aktualizujące należności długoterminowe	Odписы aktualizujące należności krótkoterminowe
Saldo otwarcia	-	143 287,23
Zwiększenia	-	49 175,78
Wykorzystanie	-	16 299,78
Rozwiązanie	-	24 405,74
Saldo zamknięcia	-	151 757,49

Na dzień 31 grudnia 2017 roku		
(w złotych)	Odписы aktualizujące należności długoterminowe	Odписы aktualizujące należności krótkoterminowe
Saldo otwarcia	-	2 494 651,60
Zwiększenia	-	59 310,52
Wykorzystanie	-	21 315,51
Rozwiązanie	-	2 389 359,38
Saldo zamknięcia	-	143 287,23

## 12. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

Na dzień 31 grudnia 2018 roku					
(w złotych)	do 1 roku	2 - 3 lata	4 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	-	895 120,00	895 120,00	1 439 950,00	3 230 190,00
a) kredyty i pożyczki	-	895 120,00	895 120,00	1 439 950,00	3 230 190,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d) inne	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	895 120,00	895 120,00	1 439 950,00	3 230 190,00

Na dzień 31 grudnia 2017 roku					
(w złotych)	do 1 roku	1 - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	-	895 120,00	895 120,00	1 887 510,00	3 677 750,00
a) kredyty i pożyczki	-	895 120,00	895 120,00	1 887 510,00	3 677 750,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
d) inne	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	895 120,00	895 120,00	1 887 510,00	3 677 750,00

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE**

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2018	Na dzień 31 grudnia 2017
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	663 586,06	553 019,91
Koszty finansowania	1 326 034,50	1 657 543,06
Inne	208 355,68	242 982,97
<b>Razem</b>	<b>2 197 976,24</b>	<b>2 453 545,94</b>
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		
Dotacje	15 146 875,36	10 576 370,78
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	119 953,97	122 698,09
Inne	-	-
<b>Razem</b>	<b>15 266 829,33</b>	<b>10 699 068,87</b>

**14. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku (w złotych):

Na dzień 31 grudnia 2018 roku		
Zobowiązanie (opis)	Saldo na dzień 31 grudnia 2018	Rodzaj zabezpieczenia
1. Zabezpieczenie roszczeń wierzyciela z tytułu wszelkich wierzytelności mogących powstać w związku z umową z 04.06.2012 numer 44/ZP/2012 dot. Termomodernizacji	9 199 363,00	HIPOTEKA UMOWNA
<b>Razem</b>	<b>9 199 363,00</b>	

**15. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, Spółka posiadała istotne zobowiązania warunkowe, na które składały się następujące pozycje:

Zabezpieczenie
1. Deklaracja weksłowa wystawiona w związku z zaciągnięciem pożyczki w ramach dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (II etap).
2. Deklaracja weksłowa wystawiona w związku z otrzymaniem dotacji w ramach dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (V etap).
3. Deklaracja weksłowa wystawiona w związku z zaciągnięciem pożyczki w ramach dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (V etap).

**16. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku, Spółka nie posiada istotnych zobowiązań pozabilansowych.

**17. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY**

Struktura sprzedaży w okresie za jaki sporządzone jest sprawozdanie finansowe kształtowała się następująco:

Przychody z tytułu (w złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2018	Rok zakończony 31 grudnia 2017
Przychody ze sprzedaży usług	89 554 159,03	86 823 060,53
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>89 554 159,03</b>	<b>86 823 060,53</b>

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Struktura rzeczowa przychodów (rodzaj działalności) ze sprzedaży w okresie, za jaki sporządzone jest sprawozdanie finansowe kształtowała się następująco:

Rodzaj działalności (w złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2018	Rok zakończony 31 grudnia 2017
1.Działalność medyczna	85 648 432,11	83 895 216,43
2.Działalność usługowa inna niż medyczna	3 905 726,92	2 927 844,10
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>	<b>89 554 159,03</b>	<b>86 823 060,53</b>

Całość przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

**18. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie.

**19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**20. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM**

Nie dotyczy.

**21. PODATEK DOCHODOWY**

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2018	Rok zakończony 31 grudnia 2017
Zysk (strata) brutto	(541 262,67)	4 364 269,20
<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>2 876 251,16</b>	<b>2 427 972,73</b>
- Rezerwa emerytalna	325 882,03	15 765,03
- Rezerwa urlopowa	763 352,83	751 348,32
- Koszty utworzenia odp. akt.	49 175,78	58 541,27
- Składki ZUS	698 128,75	653 510,02
- Umowy cywilnoprawne	228 541,61	160 216,86
- Amortyzacja	458 849,64	550 283,08
- Opłata PFRON	199 434,00	210 469,00
- Reprezentacja	45 088,00	25 333,92
- Renta	2 400,00	2 400,00
- Środki trwale niskocenne	61 054,39	-
- Koszty dotyczące roku poprzedniego	43 842,70	-
- Inne	501,43	105,23

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<b>Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>1 382 729,69</b>	<b>1 709 253,42</b>
- Dotacje / darowizny	578 919,38	677 437,56
- Inne przychody	28 708,34	26 590,52
- Odpisy aktualizujące-rozwiązanie	16 299,78	20 888,13
- Wykorzystanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	751 348,32	758 011,82
- Rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	6 516,00	186 322,41
- Rozwiązanie rezerwy emerytalnej	-	40 002,98
- Inne	937,87	-
<b>Przychody powiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>69 411,26</b>	<b>25 000,00</b>
- Darowizny	-	25 000,00
- Przychód z tytułu umów użyczenia sprzętu medycznego	69 411,26	-
<b>Koszty pomniejszające podstawę opodatkowania</b>	<b>837 328,12</b>	<b>652 947,92</b>
- Składki ZUS	662 966,26	556 423,13
- Umowy cywilnoprawne	160 216,86	96 524,79
- Zaniechana inwestycja	14 145,00	-
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>184 341,94</b>	<b>4 455 040,59</b>
Wykorzystanie straty podatkowej	-	-
<b>Podstawa opodatkowania po rozliczeniu straty</b>	<b>184 341,94</b>	<b>4 455 040,59</b>
Strata podatkowa do wykorzystania na bilansie otwarcia	-	-
Korekty deklaracji w okresie	-	-
Strata podatkowa do wykorzystania na bilansie otwarcia, po korektach	-	-
Stawka podatkowa	19%	19%
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>35 025,00</b>	<b>846 458,00</b>
Zmiana stanu rezerwy/aktywa z tytułu podatku odroczonego	(70 969,66)	(48 979,06)
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>(35 944,66)</b>	<b>797 478,94</b>
<b>w tym:</b>		
wykazywany w rachunku zysków i strat	(35 944,66)	797 478,94
wykazywany w kapitale z aktualizacji wyceny	-	-
<b>(w złotych)</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>Na dzień 31 grudnia 2017</b>
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
- Różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych:	39 596,49	-
<b>Razem</b>	<b>39 596,49</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
- Rezerwa emerytalna	262 294,89	200 377,30
- Składki ZUS i podobne	176 067,37	154 608,10
- Rezerwa na urlopy	145 037,14	142 756,18
- Odpis aktualizujący środki trwałe	28 833,92	2 687,55
- Pozostałe rezerwy	51 352,74	52 590,78
- Strata podatkowa	-	-
<b>Razem</b>	<b>663 586,06</b>	<b>553 019,91</b>
Odpis aktualizujący aktywo z tytułu podatku odroczonego	-	-
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto</b>	<b>663 586,06</b>	<b>553 019,91</b>

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**22. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM**

Nie dotyczy. Spółka przygotowuje rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**23. KOSZTY WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

Tytuł (w złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2018	Rok zakończony 31 grudnia 2017
- nakłady	10 252 417,39	3 213 487,47
<b>Razem</b>	<b>10 252 417,39</b>	<b>3 213 487,47</b>

**24. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

Tytuł (w złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2018	Rok zakończony 31 grudnia 2017
Nabycie środków trwałych oraz środków trwałych w budowie	13 197 291,00	5 322 486,80
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	104 926,40	22 705,36
<b>Razem</b>	<b>13 302 217,40</b>	<b>5 345 192,16</b>

**25. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY**

Zarówno w okresie zakończonym 31 grudnia 2018 roku, jak i w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku Spółka nie prowadziła transakcji w walutach

**26. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2018	Na dzień 31 grudnia 2017
Środki pieniężne w banku	29 872 428,37	34 799 706,57
- rachunki bieżące	8 572 428,37	12 187 706,57
- depozyty do 1 roku	21 300 000,00	22 612 000,00
Środki pieniężne w kasie	6 134,50	4 591,73
<b>Razem</b>	<b>29 878 562,87</b>	<b>34 804 298,30</b>

**27. UZGODNIENIE PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ MIĘDZY RACHUNKAMI Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONYMI METODĄ BEZPOŚREDNIĄ I METODĄ POŚREDNIĄ.**

Nie dotyczy. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

**28. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**



Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania (w złotych)	Na dzień	
	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych	2 226 230,51	(1 260 302,69)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	-	-
<b>Różnice:</b>	<b>(4 163 797,67)</b>	<b>2 525 423,18</b>
- Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(4 504 997,94)	2 193 914,62
- Pozostałe	341 200,27	331 508,56
<b>Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>(1 937 567,16)</b>	<b>1 265 120,49</b>

Rozliczenia międzyokresowe (w złotych)	Na dzień	
	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 823 330,16	835 389,27
<b>Różnice:</b>	<b>(4 702 246,40)</b>	<b>(1 174 683,12)</b>
- Dotacje otrzymane w trakcie roku	(4 924 463,12)	(1 174 683,12)
- Otrzymana darowizna w postaci rzeczowej	222 216,72	
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>121 083,76</b>	<b>(339 293,85)</b>

**29. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku, Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie, mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

**30. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY**

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony	
	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	343	374
Pracownicy fizyczni	38	41
<b>Razem</b>	<b>383</b>	<b>417</b>

**31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

Wynagrodzenia (w tys. złotych)	Rok zakończony	
	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Zarząd Spółki	667,00	595,39
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	180,00	120,60
<b>Razem</b>	<b>847,00</b>	<b>715,99</b>

**32. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2018, jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

**33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA**

Tytuł (w złotych)	Należne na dzień	
	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
- obowiązkowe badanie jednostkowego, rocznego sprawozdania finansowego	13 500,00	13 500,00
- obowiązkowe badanie skonsolidowanego, rocznego sprawozdania finansowego	6 500,00	6 500,00
<b>Razem</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>

Szpital w Puszczykowie im. Prof. S.T. Dąbrowskiego S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**34. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

Nie dotyczy.

**35. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU**

Nie dotyczy.

**36. PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

Nie dotyczy.

**37. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Zarówno w okresie za jaki sporządzone jest sprawozdanie finansowe, jak i w roku poprzednim, Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają

**38. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

Zarówno w roku zakończonym dnia 31.12.2018 jak i w roku poprzedzającym wszystkie transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte były na warunkach rynkowych.

**39. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Stopień udziału w zarządzaniu
1. MEDICOR Sp. z o.o.	Puszczykowo, Kraszewskiego 11	100,00%	100,00%
2. PREM MANAGEMENT Sp. z o.o.	Puszczykowo, Kraszewskiego 11	100,00%	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2017 roku

Lp. Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Stopień udziału w zarządzaniu
1. MEDICOR Sp. z o.o.	Puszczykowo, Kraszewskiego 11	100,00%	100,00%
2. PREM MANAGEMENT Sp. z o.o.	Puszczykowo, Kraszewskiego 11	100,00%	100,00%

**40. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy.

**41. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

Nie dotyczy.

**42. INSTRUMENTY FINANSOWE**

**Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Spółka w każdym obszarze swojej działalności jest narażona na ryzyko. Dzięki poznaniu zagrożeń związanych z ekspozycją Spółki na ryzyko oraz sposobów zarządzania nim, możliwa jest lepsza realizacja zadań. Zarząd Spółki podejmuje się działań, które zgodnie z wiedzą i przeprowadzanymi analizami pozwalają uniknąć zagrożeń związanych z ryzykiem finansowym.

**Ryzyko stopy procentowej**

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych, dotyczy przede wszystkim pożyczek otrzymanych w ramach dofinansowania inwestycji, polegających na przeprowadzeniu termomodernizacji szpitala oraz pożyczek otrzymanych w ramach dotacji. Ze względu na niski udział odsetek w całości kosztów Spółki, Zarząd Spółki uważa, iż wahania stopy WIBOR nie powodują istotnego wzrostu obciążenia kosztami finansowania Spółki.

**Ryzyko walutowe**

Ze względu na fakt, iż Spółka nie prowadzi transakcji w walucie obcej, nie jest ona narażona na ryzyko walutowe.

**Ryzyko kredytowe**

Ze względu na znaczny udział w poziomie należności Narodowego Funduszu Zdrowia, Zarząd Spółki ocenia, iż ryzyko związane z brakiem uregulowania należności świadczonych w ramach podpisanych umów z NFZ jest niskie. Niemniej w przypadku realizacji usług przekraczających poziom pierwotnych umów podpisanych z NFZ (tzw. nadwykonań), ryzyko braku spłaty należności Zarząd Spółki ocenia jako wysokie. Zarząd prowadzi analizy opłacalności oraz ilości wykonywanych usług. Ze względu jednak na charakter prowadzonej działalności oraz ramy prawne, w których funkcjonuje Spółka, nie ma możliwości selekcji pacjentów i realizację wyłącznie usług, których opłacenie przez NFZ należy uznać za wysoce prawdopodobne.

**43. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Zarząd Spółki przyjął dla potrzeb przygotowania tego sprawozdania finansowego założenie kontynuacji działalności gospodarczej. Nie istnieją jakiegokolwiek przesłanki, które wskazują na brak możliwości kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2018 roku.

**44. POZOSTAŁE INFORMACJE**

Nie dotyczy.