

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2018

Miejski Szpital Zespólny

ul. Mirowska 15

42-200 Częstochowa

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Miejskiego Szpitala Zespólnego w Częstochowie była sprzedaż usług medycznych.
2. Miejski Szpital Zespólny zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000026830.
3. Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzoną z dniem 01.01.2018 r. zarządzeniem dyrektora szpitala nr 103/18 z dnia 18.12.2018 r.,

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat

w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady oraz metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Miejski Szpital Zespolony sporządza sprawozdania: rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:
- a). wartości niematerialne i prawne w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - b) środki trwałe w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - c) środki trwałe w budowie – wg kosztu wytworzenia lub ceny nabycia,
 - d) zapasy materiałów – wg ceny zakupu (rzeczywiste ceny zakupu brutto),
 - e) należności w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
 - f) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne - w wartości nominalnej,
 - h) fundusze własne w wartości nominalnej,
 - i) rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartości nabycia,
 - j) rezerwy na świadczenia pracownicze ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy metodą szacowania z uwzględnieniem założeń dotyczących warunków makroekonomicznych oraz rotacji pracowników,
 - k) rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty są ujmowane na podstawie wiarygodnego szacunku.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10 000 zł brutto wpisuje się jednorazowo w koszty, w pełnej wartości. Odpisów amortyzacyjnych składników majątku stanowiących wartości niematerialne i prawne dokonuje się od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość wprowadzono do ewidencji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się tak długo, aż ich suma zrówna się z ich wartością początkową. Wartości niematerialne i prawne od kwoty 10 000,00zł amortyzuje się według stawki 30%.

Środki trwałe do wysokości 10 000,00zł wpisuje się jednorazowo w koszty rodzajowe (amortyzacja). Od środki trwałe powyżej kwoty 10 000,00zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według stawek podatkowych.

Częstochowa, dnia. 18.03.2019 r. . . .

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrekcja
Małgorzata Guzik  p.o. Główny Księgowy Małgorzata Guzik	SP ZOZ „Wojciech Konieczny” Zespólny 25-100 Częstochowa, ul. Mirowska 15 REGON 141566247, NIP 9491763544 tel. 370-22-22	Wojciech Konieczny DYREKTOR  Wojciech Konieczny

**22 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK
Miejskiego Szpitala Zespołonego w Częstochowie**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a). Środki trwałe wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe, z tego:	102 886 371,78	8 914 429,81	1 889 209,14	109 911 592,45
Nieruchomości i grunty	1 416 000,00	0,00	0,00	1 416 000,00
Budynki i budowle	61 182 410,06	4 495 754,02	0,00	65 678 164,08
Maszyny i urządzenia	9 210 422,76	375 447,22	98 300,90	9 487 569,08
środki transportu	358 737,00	50 000,00	11 400,00	397 337,00
Pozostałe środki trwałe	30 718 801,96	3 993 228,57	1 779 508,24	32 932 522,29

b). umorzenia środków trwałych (w zł i gr),

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Umorzenie środków trwałych, z tego:	52 709 587,83	4 381 195,33	1 889 209,14	55 201 574,02
nieruchomości i grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	19 935 242,34	1 699 023,76	0,00	21 634 266,10
Maszyny i urządzenia	5 680 489,66	738 851,02	98 300,90	6 321 039,78
środki transportu	166 803,10	49 322,08	11 400,00	204 725,18
Pozostałe środki trwałe	26 927 052,73	1 893 998,47	1 779 508,24	27 041 542,96

c). wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
WNiP, z tego:	1 816 117,32	71 415,80	0,00	1 887 533,12
Wartości niematerialne i prawne	1 816 117,32	71 415,80	0,00	1 887 533,12

d). Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego
WNiP, z tego:	1 429 269,94	374 239,60	0,00	1 803 509,54
Wartości niematerialne i prawne	1 429 269,94	374 239,60	0,00	1 803 509,54

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie wystąpiły**.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie -prawo do nieodpłatnego użytkowania na czas nieoznaczony

a). na początku roku: 1.416.000,00 zł.

b).na koniec roku: 1.416 000,00zł.

4. Wykaz środków trwałych na dzień 31.12.2018r. znajdujących się w Miejskim Szpitalu Zespolonym na koncie pozabilansowym na podstawie zawartych umów:

Lp.	Nazwa	Data użyczenia	Użyczający	Kwota	Miejsce użytkowania
1	Uroterorenoskop E kompaktowy (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
2	Kleszczyki „zab myszy” (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
3	Nożyczki skośne do moczowodu (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
4	Kleszczyki sztywne szczupakowe (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
5	Kleszczyki sztywne biopsyjne (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
6	Pojemnik do transportu, przechowywania i sterylizacji optyk i instrumentów (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
7	Koszyczek do wyciągania kamieni czteroramienny (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny

8	Ureterenoskop E kompaktowy (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
9	Kleszczyki (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
10	Kleszczyki do URS (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
11	Kleszczyki giętkie (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
12	Koszycek do wyciągania kamieni czteroramienny (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
13	Światłowód (długość 2,3 m – 1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
13	Pompa urologiczna (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
14	Pompa do żywienia dojelitowego „Flocare Infinity” (2 szt)	23.07.2012 r. - do nadal	Nutricia Polska	5 000,00	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
15	Urządzenie GPON ONT Huawei (2szt)	07.07.2014r. - do nadal	Gmina Miasto Częstochowa	1 428,00	Szpital
16	Część pomieszczeń Cmentarza Komunalnego z wyposażeniem	01.07.2017 do nadal	Cmentarz Komunalny ul. Radomska 117	727,52 opłata miesięczna	Szpital
17	Szlaban		Fresenius Nephrocare Polska sp z o.o ul. Krzywa 13 Poznań		Szpital ul. Mirowska 15

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; - **nie występuje.**

6. Fundusz podstawowy -założycielski stan na koniec roku 2018 wynosi 31.884.567,73 zł

Nazwa	Kwota
Bilans Otwarcia	31 884 567,73
Bilans Zamknięcia	31 884 567,73

7. Informacje o funduszu zakładu i rezerwowym (informacje zawarte w zestawieniu zmian w funduszu własnym) – fundusz zakładu na dzień 31.12.2018 r. – (-)68 295 144,12zł

8. Informacje o stanie rezerw (w zł.)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia, rozwiązanie, wykorzystanie	Stan na koniec okresu
Rezerwy na świadczenia pracownicze	10 821 677,00	2 300 381,40	1 684 770,40	11 437 288,00
Rezerwa na sprawy sądowe	23 500,00	32 344,66	15 500,00	40 344,66
Rezerwa na sprawy sądowe z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	4 808 283,43	233 556,00	0,00	5 041 839,43
RAZEM	15 653 460,43	2 566 282,06	1 700 270,40	16 519 472,09

9. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Odpisy na leczenie szpitalne	169 717,66	146 143,11	260,00	315 600,77
Odpisy na wyroki	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis na odsetki	0,00	5 945,78	5 945,78	0,00
RAZEM	169 717,66	152 088,89	6 205,78	315 600,77

10. Zobowiązania – analiza wiekowa

Tytuł	Nie przeterminowane płatności przed dniem bilansowym		Przeterminowane (termin płatności po dniu bilansowym)					Razem zobowiązania
	okres spłaty do 12 m-cy	okres spłaty pow. 12 m-cy	do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	ponad 1 rok	Razem przeterminowane	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 481 813,14	47 173 904,00	3 845 742,89	1 864 763,11	443 977,35	81 755,18	6 236 238,53	73 891 955,67
kredyty i pożyczki	6 434 512,00	45 271 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 706 110,00
z tytułu dostaw i usług	6 759 552,75		3 845 742,89	1 864 763,11	443 977,35	81 755,18	6 236 238,53	12 995 791,28
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 015 185,20	1 902 306,00					0,00	5 917 491,20
z tytułu wynagrodzeń	3 102 406,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 102 406,71
inne	170 156,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 156,48
Razem	20 481 813,14	47 173 904,00	3 845 742,89	1 864 763,11	443 977,35	81 755,18	6 236 238,53	73 891 955,67

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych.

Zobowiązania	Zobowiązania na dzień 31.12.2018	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	51 706 110,00	6 434 512,00	14 408 976,00	13 148 776,00	17 713 846,00
Z tytułu dostaw i usług	12 995 791,28	12 995 791,28	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków	5 917 491,20	4 015 185,20	201 623,00	214 512,00	1 486 171,00
Z tytułu wynagrodzeń	3 102 406,71	3 102 406,71	0,00	0,00	0,00
Inne	170 156,48	170 156,48	0,00	0,00	0,00
Razem	73 891 955,67	26 718 051,67	14 610 599,00	13 363 288,00	19 200 017,00

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych.

Nazwa banku	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2018 r	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK)	13 392 836,00	714 288,00	1 428 576,00	1 428 576,00	9 821 396,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2060/KO/2015	3 557 000,00	566 400,00	1 640 400,00	1 350 200,00	0,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2130/KO/2016	7 690 000,00	1 200 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	1 690 000,00
Getin Noble Bank SA Umowa nr 2204/KO/2017	7 110 000,00	1 080 000,00	2 640 000,00	3 100 000,00	290 000,00
PKO BP (NORDEA) Umowa Nr BKO-PLN-CBKGD-14000006	523 824,00	523 824,00	0,00	0,00	0,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/57	9 000 000,00	550 000,00	2 690 000,00	2 880 000,00	2 880 000,00
Ogółem Kredyty:	41 273 660,00	4 634 512,00	10 798 976,00	11 158 776,00	14 681 396,00
Nazwa	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2018 r	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
UM CRU/6196/2014	1 260 000,00	420 000,00	840 000,00	0,00	0,00
UM CRU/745/2014	1 270 000,00	420 000,00	850 000,00	0,00	0,00
UM CRU/2102/2015	5 112 450,00	600 000,00	1 200 000,00	1 270 000,00	2 042 450,00
UM CRU/3087/2015	2 790 000,00	360 000,00	720 000,00	720 000,00	990 000,00
Ogółem Pożyczki:	10 432 450,00	1 800 000,00	3 610 000,00	1 990 000,00	3 032 450,00
Ogółem kredyty i pożyczki	51 706 110,00	6 434 512,00	14 408 976,00	13 148 776,00	17 713 846,00

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – 2018 r.

L.P.	Tytuł rozliczeń	Stan na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018 r.
					(4+5-6)
I.	2.	4.	5.	6.	7.
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	155 576,72	1 905 635,41	1 864 908,01	196 304,12
	w tym:				
	polisa OC	155 576,72	536 389,06	495 661,66	196 304,12
	polisa majątkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	abonament za rozmowy telefoniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	podatek od nieruchomości	0,00	361 497,00	361 497,00	0,00
	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 007 749,35	1 007 749,35	0,00
II.	Rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników (nagrody jubileusz., odprawy emerytalne)	10 821 677,00	2 300 381,40	1 684 770,40	11 437 288,00
III.	Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	1 079 120,00	0,00	32 364,00	1 046 756,00
	w tym:				
	provizje od kredytu BRE(mBank)	396 667,00	0,00	20 088,00	376 579,00
	opłata prolongacyjna od układu ratalnego ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
	opłata prolongacyjna, odsetki od podatku od nieruchomości	682 453,00	0,00	12 276,00	670 177,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe czynne pozostałe (abonament)	2 184,42	2 439,98	2 184,42	2 439,98
V	Razem (I+II+III+IV)	12 058 558,14	4 208 456,79	3 584 226,83	12 682 788,10

W aktywach -pozycja A.IV – Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 011 174,00 wykazano z konta 650 Długoterminową prowizję z tyt. zaciągniętego kredytu-356 491,00zł, długoterminowe odsetki z tyt. podatku od nieruchomości- 30 906,00zł, długoterminowa opłata prolongacyjna podatek od nieruchomości – 623 777,00zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.P.	Tytuł rozliczeń	Stan na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018r.
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	42 536 122,96	5 100 760,30	4 502 163,25	43 134 720,01

Na kwotę 43 134 720,01zł składają się przychody osiągnięte przez szpital, dotyczące przyszłych okresów – obejmują dotacje otrzymane od podmiotu tworzące oraz dotacje ze środków UE.

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31.12.2018r.

Nie wystąpiły

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń):

Na koniec 2018 roku Miejski Szpital Zespolony nie posiadał zobowiązań warunkowych.

Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów:

- w 2007r. szpital zaciągnął kredyt w BRE Banku Hipotecznym S.A. w kwocie 20.000.000,00zł na 360 miesięcy. Ostatnia raty do spłaty przypada na 30.09.2037 rok Poręczono kredyt na podstawie Uchwały Rady Miasta Nr 135/XII/2007 do wysokości 20.000.000zł wraz z należnymi odsetkami od tej kwoty . Umowa poręczenia i weksel in blanco podpisany przez Prezydenta Miasta Częstochowy i Z-cę Skarbnika Miasta Częstochowy.) Dyrektor Szpitala podpisał oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 37.900.000,00 zł
- w 2014 roku szpital zaciągnął kredyt w Nordea Bank Polska Spółka Akcyjna w wysokości 5 500 000,00 zł okres na 60 miesięcy . Poręczono kredyt przez Gminę Miasta Częstochowa –umowa poręczenia z dnia 15 maja 2014r -do wysokości kapitału kredytu. Spłata odsetek została zabezpieczona cesją wierzytelności z umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia nr 123/108020/04/2011 z dnia 10.01.2011 r. a także każdej następnej umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień. W dniu 10 września 2015r podpisana została umowa przelewu wierzytelności pomiędzy Miejskim Szpitalem Zespolonym a Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie, jako następcą prawnym Nordea Bank Polska S.A, w drodze połączenia w trybie art. 492§1pkt. 1 kodeksu spółek handlowych.
- w 2015 r. szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 4 200 000,00 zł na okres 88 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 07.09.2015) do wysokości 5.051,500zł kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2016 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 9 000 000,00 zł na okres 108 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 14.06.2016) do wysokości 11 439 400,00 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2017 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 7 600 000,00 zł na okres 74 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 21.06.2017) do wysokości 8 962 211,91 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2018 r szpital zaciągnął kredyt w Banku Polska Kasa Opieki S.A w kwocie 9.000.000,00zł na okres 91 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z dnia 18.06.2018r) do wysokości 10 254 879,02 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco.
- w 2014 r Gmina Miasto Częstochowa udzieliła szpitalowi pożyczkę w kwocie 1 710 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w 2014 r Gmina Miasto Częstochowa udzieliła szpitalowi pożyczkę w 1 790 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;

- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 5.500.000,00 zł spłata do 30.10.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł spłata do 30.09.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

Kredyty i pożyczki w bilansie wykazane są w zobowiązaniach krótkoterminowych i długoterminowych.

Nazwa banku	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2018 r	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK)	13 392 836,00	714 288,00	12 678 548,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2060/KO/2015	3 557 000,00	566 400,00	2 990 600,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2130/KO/2016	7 690 000,00	1 200 000,00	6 490 000,00
Getin Noble Bank SA Umowa nr 2204/KO/2017	7 110 000,00	1 080 000,00	6 030 000,00
PKO BP (NORDEA) Umowa Nr BKO-PLN-CBKGD-14000006	523 824,00	523 824,00	0,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/57	9 000 000,00	550 000,00	8 450 000,00
Ogółem Kredyty:	41 273 660,00	4 634 512,00	36 639 148,00
Nazwa	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2018 r	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
UM CRU/6196/2014	1 260 000,00	420 000,00	840 000,00
UM CRU/745/2014	1 270 000,00	420 000,00	850 000,00
UM CRU/2102/2015	5 112 450,00	600 000,00	4 512 450,00
UM CRU/3087/2015	2 790 000,00	360 000,00	2 430 000,00
Ogółem Pożyczki:	10 432 450,00	1 800 000,00	8 632 450,00
Ogółem kredyty i pożyczki	51 706 110,00	6 434 512,00	45 271 598,00

W bilansie w pozycji B.II.a kredyty i pożyczki wykazano 42.271 598,00zł

W bilansie w pozycji B.III.a kredyty i pożyczki wykazano 6 434 512,00zł

W bilansie w zobowiązaniach krótkoterminowych oraz długoterminowych nie wykazano odsetek od kredytów, które będą podlegały zapłacie w latach następnych. Miejski Szpital Zespolony nie stosuje Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Nazwa banku	Szacunkowa kwota zobowiązania na dzień 31.12.2018r
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK). Odsetki 2,54%.	3 522 230,39
Getin Noble Bank Umowa NR S 2060/KO/2015. Odsetki 3,99%	349 505,48
Getin Noble Bank Umowa NR S 2130/KO/2016. Odsetki 5,44%	1 358 132,51
Getin Noble Bank SA Umowa nr 2204/KO/2017. Odsetki 4,54%	913 930,61
PKO BP (NORDEA) Umowa Nr BKO-PLN-CBKGD-14000006. Odsetki 3,5%	3 767,30
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/57. Umowa nr 13/2018 z 2018 roku. Odsetki 3,33%	1 166 884,90
Ogółem Odsetki:	7 314 451,19

14. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów (w zł.)

Przychody ze sprzedaży netto	z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego	84 328 087,03	0,00
produktów	0,00	0,00
usług	84 328 087,03	0,00
towarów i materiałów		0,00

W przychodach ze sprzedaży netto wykazano przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia przeznaczone na wynagrodzenia dla:

- pielęgniarek w wysokości – 8 201 123,72zł
- lekarzy w wysokości – 420 171,44 zł (za okres lipiec- grudzień 2018)
- ratowników medycznych w wysokości – 157 009,19zł.

Łączne przychody na wynagrodzenia wyniosły w 2018 roku – 8 778 304,35zł

15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (w zł. i gr.)

Zysk/ Strata Brutto	-13 561 919,23
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 458 711,31
amortyzacja nkup	4 232 701,73
odsetki od kontrahentów naliczone nie zapłacone	173 544,57
odsetki budżetowe	236 048,75
odszkodowania + odsetki od odszkodowania	202 357,16
umorzenie należności na podst. protok. Rady Prawnego	180,17
koszty komornicze, sądowe	46 242,30
odpisy aktualizujące należności nieściągalne	146 143,11
utworzone rezerwy na spr. Sądowe	32 344,66
kara NFZ	82 690,24
nalicz. skł ZUS za XII 2018 zapłacone w II/2019	787 978,76
nalicz. skł ZUS za XI 2018 zapłacone w I/2019	737 547,73
koszty reprezentacji	4 391,19
likwidacja sr.trwałych	11 643,39
niezapłacony podatek od nieruchomości w latach poprzednich -zapłacony w 2018 roku	186 180,00
niezapłacona opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi za rok 2018	0,00
koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność szpitala (remonty)	119 712,00
umowy zlecenia za XII/2018 wypłacone w I/2019	289 664,55
PFRON	169 341,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	964 406,37
wpłacone skł. ZUS w 2018 r. nalicz. w XII.2017	634 024,32
zapł. odsetki od kontrah. nalicz. w 2017 zapł. w 2018	6 563,23
zapłacone w 2015r.odsetki od kredytu/pożyczki naliczone w 2014 r. (nkup2014)	0,00
zapłacone w 2018 umowy zlecenia naliczone w XII 2017 (nkup 2017)	109 860,00
zapłacony podatek od nieruchomości - nal. główna z lat ubiegłych	80 484,70
zapłacona opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2015 rok	133 474,12
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	6 120 965,51
- umorzone odsetki od zobowiązań	86 876,93
- umorzenie zobowiązań	0,00
- pozost. przychody operacyjne - Odpisy akt.trwałe	4 195 645,25
- rozwiązanie rezerw wcześniej nie będących kup	15 500,00
- dotacje bieżące (stażyści, rezydenci)	1 822 943,33
Wynik podatkowy (strata)	-13 188 579,80

16. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	koszty wg. rodzajów za rok	
	Poprzedni	Obrotowy
	87 597 999,91	102 641 843,50
razem koszty, z tego:		
<i>amortyzacja</i>	4 214 684,48	4 639 658,09
<i>zużycie materiałów i energii</i>	10 696 088,30	11 196 673,52
<i>usługi obce</i>	25 175 684,03	30 006 712,02
<i>Podatki i opłaty</i>	761 359,78	756 200,53
<i>wynagrodzenia</i>	38 227 588,95	46 115 096,30
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	7 488 846,28	9 395 460,32
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	375 825,10	532 042,72

17. Koszty środków trwałych w budowie - 878 194,80 zł.

Stan na początku okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
4 765 501,35	5 304 051,36	9 191 357,91	878 194,80

18. Objaśnienia struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem, z tego:	1 090 698,10	48 999,16
<i>Środki pieniężne w kasie</i>	6 823,31	1 426,00
<i>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	1 083 874,79	47 573,16
<i>Inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00

- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów według bilansu..... 5 105 226,96
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych..... 5 105 226,96
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych według bilansu..... 589 978,09
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych..... 589 978,09
- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych..... 5 100 847,59
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów pieniężnych..... 5 100 847,59

W rachunku przepływów pieniężnych w pozycji inne korekty wykazano m.in. pokrycie straty przez podmiot tworzący w wysokości 2 211 530,09zł.

19. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych w 2018 r.

Lp.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
1.	Lekarz medycyny	91,781
2.	Położne	42,750
3.	Pielęgniarki	412,00
4.	Pracownicy obsługi gospodarczej	30,583
5.	Pracownicy obsługi technicznej	17,813
6.	Inny z wyższym	19,854
7.	Pozostały personel średni	65,896
8.	Farmaceuci	1,979
9.	Personel niższy	81,729
10.	Technicy	24,396
11.	Administracja	58,583
	RAZEM	847,364

20. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.
21. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
Nie wystąpiły.
22. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki – zgodnie z ustawą o działalności leczniczej o dalszej kontynuacji decyduje wyłącznie Podmiot Tworzący.
23. W zestawieniu zmian w funduszu własnym w poz. III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) wykazano kwotę 59 372 882,98zł. Uwzględniono pokrycie straty przez podmiot tworzący w wysokości 8 922 261,14zł.
24. Badanie sprawozdania finansowego za 2018 r. przeprowadził „BILANS-REWID-STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie przy ul. Opinogórskiej 4 lok.35 – kwota wynagrodzenia 5.289,00zł
- Częstochowa, dnia 18.03.2019 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrektor
Małgorzata Guzik p.o. Główny Księgowy <i>Małgorzata Guzik</i>	SPACET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Częstochowa, ul. Mirowska 15 KRS 0000181383247, KIP 9491763544 tel. 370-22-22	Wojciech Konieczny DYREKTOR <i>Wojciech Konieczny</i>

BILANS na 31.12.2018			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa		
AKTYWA	31.12.2017	31.12.2018	PASYWA	31.12.2017	31.12.2018
A. Aktywa trwałe	56 375 976,68	56 683 410,81	A. Kapitał (fundusz) własny	-56 944 754,98	-68 295 144,12
I. Wartości niematerialne i prawne	386 847,38	84 023,58	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	31 884 567,73	31 884 567,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	386 847,38	84 023,58	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	54 942 285,30	55 588 213,23	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1. Środki trwałe	50 176 783,95	54 710 018,43	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 416 000,00	1 416 000,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 247 167,72	44 043 897,98	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 529 933,10	3 166 529,30	na udziały akcje własne		
d) środki transportu	191 933,90	192 611,82	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-82 403 168,14	-86 617 792,62
e) inne środki trwałe	3 791 749,23	5 890 979,33	VI. Zysk (strata) netto	-6 426 214,57	-13 561 919,23
2. Środki trwałe w budowie	4 765 501,35	878 194,80			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	124 892 153,19	134 102 415,86
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania	15 653 460,43	16 519 472,09
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 821 677,00	11 437 288,00
1. Nieruchomości			- długoterminowa	9 197 807,00	9 564 021,00
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa	1 623 870,00	1 873 267,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	4 831 783,43	5 082 184,09
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe	4 831 783,43	5 082 184,09
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe	44 739 627,00	47 173 904,00
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	44 739 627,00	47 173 904,00
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	42 706 110,00	45 271 598,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) zobowiązania wekslowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			e) inne (pod od nieruchomości)	2 033 517,00	1 902 306,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 962 942,80	27 274 319,76
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 046 844,00	1 011 174,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 046 844,00	1 011 174,00	- do 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	11 571 421,53	9 123 860,93	- powyżej 12 miesięcy		
1. Zapasy	574 066,21	598 488,56	b) inne		
1. Materiały	574 066,21	598 488,56			
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy					
II. Należności krótkoterminowe	9 716 620,08	8 242 047,11			
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00			

BILANS na 31.12.2018			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa		
AKTYWA	31.12.2017	31.12.2018	PASYWA	31.12.2017	31.12.2018
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 396 595,17	26 718 051,67
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	9 716 620,08	8 242 047,11			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 210 017,44	7 753 326,21	a) kredyty i pożyczki	6 228 362,00	6 434 512,00
- do 12 miesięcy	9 210 017,44	7 753 326,21	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- powyżej 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 826,47	8 710,90	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 880 835,88	12 995 791,28
c) inne	495 776,17	480 010,00	- do 12 miesięcy	8 880 835,88	12 995 791,28
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 090 698,10	48 999,16	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 090 698,10	48 999,16	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 585 714,23	4 015 185,20
- udziały lub akcje			h) z tytułu wynagrodzeń	2 477 625,33	3 102 406,71
- inne papiery wartościowe			i) inne	224 057,73	170 156,48
- udzielone pożyczki			4. Fundusze specjalne	566 347,63	556 268,09
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			ZFSS	566 347,63	556 268,09
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	PFRON		
- udziały lub akcje			IV. Rozliczenia międzyokresowe	42 536 122,96	43 134 720,01
- inne papiery wartościowe			1. Ujemna wartość firmy		
- udzielone pożyczki			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42 536 122,96	43 134 720,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- długoterminowe	38 636 122,96	39 331 720,01
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 090 698,10	48 999,16	- krótkoterminowe	3 900 000,00	3 803 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 090 698,10	48 999,16			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190 037,14	234 326,10	Pasywa razem	67 947 398,21	65 807 271,74
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	67 947 398,21	65 807 271,74			

18 marzec 2019
Data

p.o. Główny księgowy
Małgorzata Guzik

18 marzec 2019
Data

DYREKTOR
Wojciech Konieczny

sporządzony na dzień 31.12.2018r

(wariant porównawczy)	31.12.2018	31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	84 328 087,03 zł	78 497 908,64 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 943 698,03 zł	78 786 789,88 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-615 611,00 zł	-288 881,24 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	102 641 843,50 zł	87 597 999,91 zł
I. Amortyzacja	4 639 658,09 zł	4 214 684,48 zł
II. Zużycie materiałów i energii	11 196 673,52 zł	10 696 088,30 zł
III. Usługi obce	30 006 712,02 zł	25 175 684,03 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	756 200,53 zł	761 359,78 zł
V. Wynagrodzenia	46 115 096,30 zł	38 227 588,95 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 395 460,32 zł	7 989 111,13 zł
w tym emerytalna	4 116 974,19 zł	3 485 775,05 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	532 042,72 zł	533 483,24 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 313 756,47 zł	-9 100 091,27 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 368 193,36 zł	5 843 903,59 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 217,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	4 195 645,25 zł	3 808 578,59 zł
III. Darowizny	19 016,24 zł	40 763,21 zł
IV. Inne przychody operacyjne	3 151 314,87 zł	1 994 561,79 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	751 485,35 zł	538 489,64 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 643,39 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	739 841,96 zł	538 489,64 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 697 048,46 zł	-3 794 677,32 zł
G. Przychody finansowe	100 886,03 zł	80 489,62 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	100 820,03 zł	79 539,62 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	66,00 zł	950,00 zł
H. Koszty finansowe	1 933 585,80 zł	2 712 026,87 zł
I. Odsetki, w tym:	1 839 822,59 zł	1 719 784,87 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	93 763,21 zł	992 242,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 529 748,23 zł	-6 426 214,57 zł
J. Podatek dochodowy	32 171,00 zł	0,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 561 919,23 zł	-6 426 214,57 zł

Sporządził:

dn.18.03.2019 r.

p.o. Główny Księgowy

Matgorzata Guzik

DYREKTOR

Wojciech Konieczny

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-56 944 754,98	-47 923 110,14
– korekty błędów podstawowych		3 311 579,80
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-56 944 754,98	-51 234 689,94
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– dopłat do kapitału		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-
– umorzenia udziałów (akcji)		
– zwrot dotacji		
– przebieg. niezamort. części śr. trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		-
a) zwiększenie (z tytułu)		-
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-
–		
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		-
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		(8 579 613,17)
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		-
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		8 579 613,17
– pokrycie straty		8 579 613,17
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		-
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-
a) zwiększenie (z tytułu)		-
– korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-
w tym z dopłat wspólników		-
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-

w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)		-
- w tym z tytułu dopłat wspólników		
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-
- w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
- wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-
w tym z dopłat wspólników		-
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(88 829 322,71)	(71 228 064,70)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-
- korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-
a) zwiększenie (z tytułu)		-
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podział zysku (na kapitał zapasowy)		
- wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	(88 829 322,71)	(71 228 064,70)
korekta wyniku finansowego za 2013rok		
- korekty błędów podstawowych		(3 311 579,80)
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(88 829 322,71)	(74 539 644,50)
a) zwiększenie (z tytułu)		-
- przeniesienia z funduszu zapasowego (-)		(8 579 613,17)
-		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+) pokrycie przez podmiot tworzący	2 211 530,09	716 149,53
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia		-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(86 617 792,62)	(82 403 108,14)
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(86 617 792,62)	(82 403 108,14)
8. Wynik netto	(13 561 919,23)	(6 426 214,57)
a) zysk netto		-
b) strata netto (-)	(13 561 919,23)	(6 426 214,57)
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-68 295 144,12	-56 944 754,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(59 372 882,98)	(56 944 754,98)

Częstochowa 18.03.2019

p.o. Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

DYREKTOR
[Podpis]
Wojciech Knapik
 Podpis kierownika
 jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(13 561 919,23)	(6 426 214,57)
II. Korekty razem	11 070 283,37	2 580 127,95
1. Amortyzacja	4 639 658,09	4 214 684,48
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 421 159,96	1 202 736,31
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(2 217,00)	
5. Zmiana stanu rezerw	866 011,66	3 793 984,74
6. Zmiana stanu zapasów	(24 422,35)	48 250,69
7. Zmiana stanu należności	1 474 572,97	1 188 915,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 105 226,96	(2 171 355,04)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	589 978,09	4 956 681,95
10. Inne korekty	(2 999 685,01)	(10 653 770,39)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(2 491 635,86)	(3 846 086,62)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 217,00	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 217,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	5 100 847,59	7 019 504,53
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 100 847,59	7 019 504,53
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne (remonty)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(5 098 630,59)	(7 019 504,53)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13 713 089,47	14 749 822,50
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	9 000 000,00	7 600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		

4. Inne wpływy finansowe	4 713 089,47	7 149 822,50
II. Wydatki	7 164 521,96	4 871 317,99
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 743 362,00	3 650 212,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki od kredytów	1 421 159,96	1 221 105,99
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 548 567,51	9 878 504,51
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	(1 041 698,94)	(987 086,64)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 041 698,94)	(987 086,64)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 090 698,10	2 077 784,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu	48 999,16	1 090 698,10
– o ograniczonej możliwości dysponowania	41 136,09	103 699,54

Częstochowa dnia 18.03.2019

p.o. Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

DYREKTOR

Wojciech Kordecki
Podpis kierownika jednostki

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Miasta Częstochowy i Dyrektora Miejskiego Szpitala Zespołowego w
Częstochowie

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Miejskiego Szpitala Zespołowego w Częstochowie**, które składa się z:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 65 807 271, 74 zł;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący stratę netto w kwocie 13 561 919, 23 zł;
- d) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 11 350 389, 14 zł;
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 1 041 698, 94 zł;
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej szpitala na dzień 31 grudnia 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 2019 r., poz. 351 z późn. zmian.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi szpital przepisami prawa oraz statutem;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19.02.2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (z) 701,705 (z),706 (z), 720 (z), 260 (z), 570 (z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5.03.2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11.05.2017 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 szpitala zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13.03.2018 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 szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor szpitala 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 badanej jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi badaną jednostkę przepisami prawa i statutem a także za kontrolę wewnętrzną, którą kierownik badanej jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe dyrektor szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności badanej jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy dyrektor szpitala albo zamierza dokonać

likwidacji badanej jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Dyrektor szpitala są odpowiedzialny za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej szpitala.

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 szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez dyrektora szpitala 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez dyrektora szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez dyrektora szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność szpitala 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 szpital 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 dyrektorowi szpitala informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzania badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Marian Rogowski działający w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD”

Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi sp. z o.o.

ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa

wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3511

Marian Rogowski

nr 3408

Warszawa, dnia 26.03.2019 r.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie z badania MSZ Częstochowa.pdf.xades" przez "Marian Rogowski" w dniu 2019-03-26 01:09:42, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 166217501275473333696159150686396717827 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, nie został poddany weryfikacji.