

UCHWAŁA NR VI/55/2019
RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO

z dnia 17 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego
w Wysokiem Mazowieckiem za 2018 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2018 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2018 rok,
- 2) informacji dodatkowej,
- 3) bilansu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku,
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- 6) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzonym za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018 r.,
- 7) sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego za 2018 rok,

stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się zarządowi powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Dorota Japiak

Uchwała Nr 13/2019
Rady Społecznej Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem
z dnia 8 kwietnia 2019 roku
w sprawie zaopiniowania rocznego Sprawozdania Finansowego
Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem
za 2018 rok

Na podstawie §16 ust. 6 Statutu Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem oraz zgodnie z art. 48 ust. 2, art. 121 ust. 1 i 4 punkt 3, w związku z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 roku, poz. 2190) Rada Społeczna Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem uchwała, co następuje:

§ 1

1. Pozytywnie opiniuje się roczne Sprawozdanie Finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem za 2018 rok.
2. Pozytywnie opiniuje się pokrycie straty bilansowej netto w kwocie: 1.878.187,24 zł. (słownie: jeden milion osiemset siedemdziesiąt osiem tysięcy sto osiemdziesiąt siedem złotych 24/100) z funduszu zakładu.
3. Sprawozdanie Finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem za 2018 rok stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i jest jej integralną częścią.
4. Sprawozdanie Finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem za 2018 rok zawiera:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem za 2018 rok;
 - informację dodatkową;
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku;
 - rachunek zysków i strat sporządzony za okres od dnia 01.01.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku;
 - rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od dnia 01.01.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku;
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony za okres od dnia 01.01.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku.
 - Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem za rok 2018.

§ 2

1. Uchwałę przedkłada się Dyrektorowi Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem.
2. Uchwałę przedkłada się Zarządowi Powiatu Wysokomazowieckiego.
Uchwałę przedkłada się Radzie Powiatu Wysokomazowieckiego.

§ 3

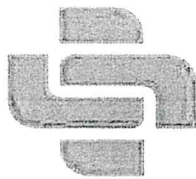
Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej:

B. Dolewański



SZPITAL
OGÓLNY

WOJEWÓDZKI OŚRODEK REZERWY

**Szpital Ogólny
ulica Szpitalna 5
18-200 Wysokie Mazowieckie**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2018**

Barbara
Bożena
Śmigielska
ka

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Bożena
Śmigielska
Data: 2019.03.22
12:36:22 +01'00'

Jacek
Roleder

Elektronicznie
podpisany przez
Jacek Roleder
Data: 2019.03.22
12:52:26 +01'00'

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem**

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem powstał na mocy Zarządzenia Nr 62/98 Wojewody Łomżyńskiego z dnia 28 lipca 1998 roku w sprawie podziału samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na dwa odrębne samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej o nazwie : Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem i Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Zgodnie z § 1 ust.2 wyżej wymienionego zarządzenia wyodrębnione zakłady rozpoczęły swoją działalność statutową z dniem 1 stycznia 1999 roku.

Szpital Ogólny jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej , posiadającym osobowość prawną , zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym w Białymstoku , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń , innych organizacji społecznych i zawodowych , fundacji i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS0000023566. W rejestrze podmiotów leczniczych prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego został wpisany pod numerem 000000010747.

Wraz z wejściem w życie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 1 czerwca 2011 roku nr 112,poz.654 z późniejszymi zmianami) Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem stał się podmiotem leczniczym , o którym mowa w art. 4 ust.1 pkt.2 ustawy . Podmiot prowadzi działalność leczniczą w ramach czterech niżej wymienionych przedsiębiorstw :

- Stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne , o numerze Regon 450666236-00020,
- Stacjonarne i całodobowe świadczenia inne niż szpitalne , o numerze Regon 450666236-00038,
- Ambulatoryjne świadczenia zdrowotne , o numerze Regon 450666236-00045
- Medyczne laboratorium diagnostyczne , o numerze Regon 450666236-00052

Wymienione przedsiębiorstwa podmiotu leczniczego są jednostkami lokalnymi , w rozumieniu przepisów o statystyce publicznej , dla których zgodnie z art.2 ust.3 znowelizowanej ustawy o działalności leczniczej nie sporządza się odrębnych sprawozdań finansowych.

Nadzór nad działalnością Szpitala Ogólnego sprawuje Rada Powiatu Wysokomazowieckiego .

Podstawowym przedmiotem i celem działalności szpitala jest udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych , osobom objętym ubezpieczeniem zdrowotnym w zakresie:

- stacjonarnych świadczeń zdrowotnych ,
- specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych ,
- diagnostyki laboratoryjnej , usg i rentgenodiagnostyki ,
- ambulatoryjnej opieki rehabilitacyjnej,
- stacjonarnej opieki długoterminowej ,
- podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy ustalony przez kierownika . Zakład prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej , pokrywając z pozyskiwanych wpływów koszty swojej działalności i regulując zobowiązania .Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są umowy zawarte z Podlaskim Wojewódzkim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia.

Szpital Ogólny stosuje zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku , poz. 395 , z późniejszymi zmianami) oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity z dnia 2016.10.07 , Dz.U. z 2016 roku , poz. 1638 z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity DZ.U. z 2017 roku , poz. 2077 , z późniejszymi zmianami). Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora nr 61/12/2014 z dnia 31.12.2014 roku i następującymi po nim aneksami na okres wieloletni.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018-31.12.2018 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy. W dniu sporządzania sprawozdania nie znane nam były żadne okoliczności , które wskazywałyby na istnienie istotnych zagrożeń dla kontynuowania przez szpital swojej działalności.

Wykazana w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości :

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,-złoty, przekazane do używania na potrzeby działalności Szpitala Ogólnego, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty działalności bieżącej w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrole tych przedmiotów prowadzi się pozabilansowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania i osoby materialnie odpowiedzialnej. Składniki majątku o wartości jednostkowej przekraczającej 3.500,-złoty ujmuje się w ewidencji środków trwałych według cen nabycia i amortyzuje metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w art. 16a-16m ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 1036, z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zarządzeń dyrektora nr 27/05/2015 z dnia 25 maja 2015 roku oraz zarządzenia nr 57/12/2015 z dnia 31.12.2015 roku oraz zarządzenia nr 56/10/2018 z dnia 11 października 2018 roku.

2. środki trwałe w budowie – w wysokości faktycznie poniesionych nakładów,

3. inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia,

4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia z zastosowaniem w trakcie roku metody „FIFO” – pierwsze przyszło pierwsze wyszło,

5. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,

6. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

7. rezerwy- w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

8. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Prezentacja wyniku finansowego następuje w rachunku zysków i strat sporządzonym w wersji porównawczej, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat poprzednich.

Informacja o zmianach sposobu sporządzania sprawozdania finansowego za 2017 rok w stosunku do sprawozdania za rok poprzedzający – nie wystąpiły.

Inne informacje – Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, o której mowa w art.17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Imię i nazwisko
osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

Barbara
Bożena
Śmigielska

Elektronicznie
podpisany przez Barbara
Bożena Śmigielska
Data: 2019.03.22
12:29:25 +01'00'

Jacek
Roleder

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Roleder
Data: 2019.03.22
12:54:33 +01'00'

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
 ulica Szpitalna 5
 18-200 Wysokie Mazowieckie

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku - Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	2017	2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	34 331 184,69	44 998 513,52
1.	Wartości niematerialne i prawne	444 494,46	158 867,92
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	444 494,46	158 867,92
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 886 690,23	44 839 645,60
1.	Środki trwałe	31 690 173,68	43 464 534,31
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 509 394,13	28 120 202,55
	c) urządzenia techniczne i maszyny	856 360,63	1 695 654,33
	d) środki transportu	768 761,05	655 069,76
	e) inne środki trwałe	12 555 657,87	12 993 607,67
2.	Środki trwałe w budowie	2 196 516,55	1 375 111,29
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa i tytuły odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 773 985,31	5 646 032,86
1.	Zapasy	452 274,02	650 558,04
1.	Materiały	452 274,02	650 558,04
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	5 605 392,30	4 697 918,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 605 392,30	4 697 918,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 753 779,18	3 986 924,60
	- do 12 miesięcy	3 753 779,18	3 986 924,60
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
	c) inne	1 851 613,12	710 993,40
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 679 023,12	259 374,53
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 679 023,12	259 374,53
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 679 023,12	259 374,53
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 679 023,12	259 374,53
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 295,87	38 182,29
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	48 105 170,00	50 644 546,38

Elektronicznie podpisany
 Barbara Bożena Śmigielska
 Śmigielska
 Data: 2019.03.22 12:23:24
 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jacek
 Roleder

Elektronicznie podpisany
 przez Jacek Roleder
 Data: 2019.03.22 12:46:31
 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
 ulica Szpitalna 5
 18-200 Wysokie Mazowieckie

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	2017	2018
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	26 561 918,79	24 683 731,55
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 799 018,15	9 799 018,15
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 117 845,77	16 762 900,64
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI.	Zysk (strata) netto	645 054,87	-1 878 187,24
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 543 251,21	25 960 814,83
I.	Rezerwy na zobowiązania	363 870,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	363 870,00	0,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	363 870,00	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 364 304,45	6 307 471,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	4 553 520,32	5 454 252,93
	a) kredyty i pożyczki	-	878 226,32
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 955 339,81	1 969 297,09
	- do 12 miesięcy	1 955 339,81	1 969 297,09
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 358 398,61	1 440 137,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 079 194,01	1 047 476,75
	i) inne	160 587,89	119 114,92
4.	Fundusze specjalne	810 784,13	853 218,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 815 076,76	19 653 343,20
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 815 076,76	19 653 343,20
	- długoterminowe	13 535 973,31	17 949 139,74
	- krótkoterminowe	2 279 103,45	1 704 203,46
	PASYWA RAZEM	48 105 170,00	50 644 546,38

Barbara Bożena
 Śmigielka

Elektronicznie podpisany przez
 Barbara Bożena Śmigielka
 Data: 2019.03.22 12:24:41
 +01'00'

Jacek
 Roleder

Elektronicznie podpisany
 przez Jacek Roleder
 Data: 2019.03.22 12:47:19
 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem
 ulica Szpitalna 5
 18-200 Wysokie Mazowieckie

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	41 067 514,59	41 873 861,72
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 961 215,32	41 509 548,31
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	106 130,00	363 870,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	169,27	443,41
B.	Koszty działalności operacyjnej	41 143 549,70	45 260 052,59
I.	Amortyzacja	2 410 169,14	3 190 185,42
II.	Zużycie materiałów i energii	7 667 053,32	7 196 302,71
III.	Usługi obce	9 913 806,80	12 134 288,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	419 512,39	422 893,50
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	16 936 508,02	18 239 828,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 551 119,28	3 844 963,08
	- emerytalne	1 522 241,11	1 522 241,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	245 380,75	231 260,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		330,19
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-76 035,11	-3 386 190,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne	990 948,69	1 571 066,29
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		12 610,98
II.	Dotacje	966 791,48	1 471 240,76
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	24 157,21	87 214,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne	245 586,25	38 403,74
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	245 586,25	38 403,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	669 327,33	-1 853 528,32
G.	Przychody finansowe	57 812,37	38 430,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	57 812,37	38 430,30
H.	Koszty finansowe	10 023,83	4 554,22
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	10 023,83	4 554,22
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	717 115,87	-1 819 652,24
J.	Podatek dochodowy	72 061,00	58 535,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	645 054,87	-1 878 187,24

Barbara Bożena
 Śmigielka

Elektronicznie podpisany przez
 Barbara Bożena Śmigielka
 Data: 2019.03.22 12:28:07
 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jacek
 Roleder

Elektronicznie podpisany
 przez Jacek Roleder
 Data: 2019.03.22 12:50:53
 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
 ulica Szpitalna 5
 18-200 Wysokie Mazowieckie

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 151 929,68	16 117 845,77
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 151 929,68	16 117 845,77
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 799 018,15	9 799 018,15
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 799 018,15	9 799 018,15
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 151 929,68	16 117 845,77
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	965 916,09	645 054,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	965 916,09	645 054,87
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	965 916,09	645 054,87
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	...		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 117 845,77	16 762 900,64
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	...		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycie straty		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	645 054,87	0,00
	a) zysk netto	645 054,87	-1 878 187,24
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 916 863,92	26 561 918,79
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 561 918,79	24 683 731,55

Barbara Bożena Śmigielka
 Śmigielka

Elektronicznie podpisany przez
 Barbara Botena Śmigielka
 Data: 2019.03.22 12:31:01
 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jacek Roleder

Elektronicznie podpisany przez
 Jacek Roleder
 Data: 2019.03.22 12:55:31 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem
ulica Szpitalna 5
18-200 Wysokie Mazowieckie

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	645 054,87	-1 878 187,24
II.	Korekty razem	3 871 949,68	984 025,83
1.	Amortyzacja	2 410 169,14	3 190 185,42
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-57 812,37	-33 876,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-12 610,98
5.	Zmiana stanu rezerw	-106 130,00	-363 870,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-53 280,15	198 284,02
7.	Zmiana stanu należności	728 502,44	907 474,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	698 476,72	64 940,86
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	290 268,10	-2 891 101,62
10.	Inne korekty	-38 244,20	-75 400,09
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	4 517 004,55	-894 161,41
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 339 280,00	6 741 092,62
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		12 610,98
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
3.a	w jednostkach powiązanych		
3.b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	5 339 280,00	6 728 481,64
II.	Wydatki	6 156 018,86	14 288 981,87
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 156 018,86	13 140 141,30
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
3.a	w jednostkach powiązanych		
3.b	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 148 840,57
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-816 738,86	-7 547 889,25
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	57 812,37	1 026 956,29
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		878 226,32
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	57 812,37	148 729,97
II.	Wydatki	0,00	4 554,22
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8.	Odsetki		4 554,22
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	57 812,37	1 022 402,07
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	3 758 078,06	-7 419 648,59
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 758 078,06	-7 419 648,59
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 920 945,06	7 679 023,12
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	7 679 023,12	259 374,53
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 294 961,24	258 509,25

Barbara Bożena Śmigiełska
Elektronicznie podpisany przez
Barbara Bożena Śmigiełska
Data: 2019.03.22 12:27:25
+01'00'

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jacek Roleder
Elektronicznie podpisany
przez Jacek Roleder
Data: 2019.03.22 12:49:38
+01'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem
za rok obrotowy 2018

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów bilansu

- Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonywania opisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Zarządzeniem dyrektora nr 27/05/2015 z dnia 25 maja 2015 roku dokonano zmian stawek amortyzacyjnych od nowo przyjętych środków trwałych. Począwszy od pierwszego maja 2015 roku sprzęt medyczny o wartości jednostkowej brutto nie przekraczającej 400.000,-złoty podlega amortyzacji liniowej według stawki 12,5% rocznie, natomiast sprzęt medyczny o wartości jednostkowej brutto przekraczającej 400.000,-złoty podlega amortyzacji liniowej według stawki 10% rocznie. Na podstawie zarządzenia dyrektora nr 57/12/2015z dnia 31.12.2015 roku ustalono, od dnia 1 stycznia 2016 roku dla wybranych środków trwałych indywidualne stawki amortyzacyjne. Zarządzeniem Dyrektora nr 56/10/2018 z dnia 11 października 2018 roku w sprawie zmiany stawek amortyzacyjnych dokonano zmian stawek amortyzacyjnych od nowo przyjętych środków trwałych począwszy od 1 października 2018 roku, tym samym straciło moc zarządzenie nr 27/05/2015 z dnia 25 maja 2015 roku, a od 1 stycznia 2019 roku w odniesieniu do wszystkich środków trwałych straciło moc zarządzenie nr 57/12/2015z dnia 31.12.2015 roku. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
- Wartości niematerialne i prawne (oprogramowania komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według indywidualnie ustalonej stawki w stosunku rocznym.
- Inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości faktycznie poniesionych nakładów na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej,
- Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny zawartej w art.7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawia tabela numer 4.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.
- Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.

W związku z wejściem w życie z dniem 30 czerwca 2012 roku regulacji zawartych w art.8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z dnia 29 czerwca 2012 roku, poz. 742) dokonano zmiany metody księgowania otrzymanych dotacji i dobrowolnych wpłat na sfinansowanie zakupu majątku trwałego. Od dnia 1 lipca 2012 roku wszelkie dotacje, darowizny i inne płatności otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych podlegają ujęciu na koncie

rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art.,41 ustawy o rachunkowości . W okresach sprzede wejścia w życie zmian wynikających w wymienionej wyżej ustawy zwiększały fundusze własne.

II. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty własne	0,00	-----	-----	0,00
2	Budynki i budowle a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	22.278.338,95 4.768.944,82 17.509.394,13	11.300.369,71	0,00	33.578.708,66 5.458.506,11 28.120.202,55
3	Maszyny i urządzenia techniczne a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	3.544.111,77 2.687.751,14 856.360,63	1.101.759,93	0,00	4.645.871,70 2.950.217,37 1.695.654,33
4	Środki transportu a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	1.186.616,90 417.855,85 768.761,05	0,00	348.222,00 348.222,00 0,00	838.394,90 183.325,14 655.069,76
5	Pozostałe środki trwałe a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	26.323.314,82 13.767.656,95 12.555.657,87	2.186.917,40	66.856,28 66.856,28 0,00	28.443.375,94 15.449.768,27 12.993.607,67
6	Środki trwałe w budowie	2.196.516,55	13.867.354,25	14.688.759,51	1.375.111,29
7	Zaliczki na poczet inwestycji		0	0	
8	Razem majątek rzeczowy a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	55.528.898,99 21.642.208,76 33.886.690,23	28.456.401,29	15.103.837,79	68.881.462,49 24.041.816,89 44.839.645,60
9	Wartości niematerialne i prawne a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	1.484.729,85 1.040.235,39 444.494,46	89.872,47	0,00	1.574.602,32 1.415.734,40 158.867,92
10	OGÓŁEM MAJĄTEK TRWAŁY a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	57.013.628,84 22.682.444,15 34.331.184,69	28.546.273,76	15.103.837,79	70.456.064,81 25.457.551,29 44.998.513,52

Tabela numer 1 jest syntetycznym zestawieniem stanu i ruchu majątku trwałego zakładu w okresie 1.01-31.12.2018 roku. W kolumnie 4 tabeli nr 1 wykazano środki trwałe przyjęte na stan w trakcie roku obrotowego, bez względu na termin poniesionego wydatku. Łączna wartość środków trwałych i inwestycji rozpoczętych wprowadzonych do ewidencji w 2018 roku stanowi kwotę **14.829.176,71 zł, w tym sfinansowanych w roku sprawozdawczym 13.140.141,30zł**otych , z czego :

- wartość budynków i budowli wrosła o 11.300.369,71złotych , co stanowi 76,3% ogólnej wartości zwiększeń majątku trwałego,
- wartość maszyn i urządzeń technicznych wrosła o 1.101.759,93 złotych , co stanowi 7,4%
- wartość środków transportu wrosła o 0,00 złotych , tj. o 0,0%

- wartość pozostałych środków trwałych wzrosła o 2.186.917,40złoty , co stanowi 14,7%,
- wartości niematerialne i prawne wzrosły o 89.872,47złoty , tj. o 0,6%,
- wartość nakładów w 2018 roku na inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich , a nie zakończonych w roku sprawozdawczym – 150.257,20złoty , tj. 1,0%.

Szczegółowe informacje dotyczące poniesionych w roku sprawozdawczym wydatków majątkowych na środki trwałe i inwestycje rozpoczęte wraz z podaniem źródła ich finansowania przedstawiają poniższe zestawienia.

Lp.	Numer inwentarzu	Nazwa środka trwałego	Miejsce przeznaczenia	Wartość ogółem	Źródła finansowania nakładów z kol.5	
					środki własne	inne * źródła
1	2	3	4	5	6	7
1	S/1/000020	Budynek gł. szpitala w Wys Maz	Budynek główny szpitala	4 470 763,67	2 240 880,76	2 229 882,91
2	S/1/000024	Budynek "E" klatka schodowa	Budynek główny szpitala	4 008 077,03	2 374 231,75	1 600 845,28
3	S/1/000008	Budynek gł. szpitala w Ciechanowcu	Budynek główny szpitala w Ciechanowcu	755 048,72	98 542,32	656 506,40
4	S/1/000022	Budynek (blok op.SOR.Cent.Ster.)	Budynek główny szpitala	125 158,19	125 158,19	-
5	S/2/000037	Lądowisko dla helikopterów z tunelem i wiatą	Lądowisko przy budynku głównym szpitala	1 941 322,10	978 420,73	962 901,37
6	S/4/000167	Zmywarko-wyparzarka z wyposażeniem	Dział Techniczny i Obsługi Gospodarczej	6 410,00	0,00	6 410,00
7	S/4/000042	Instalacja gazów medycznych	Izba przyjęć	305 640,94	45 846,14	259 794,80
8	S/4/000166	Serwer DELL	Poradnia rehabilitacyjna w Wysokiem Maz.	14 280,29	14 280,29	-
9	S/6/000066	Dźwig osobowy	Budynek główny Szpitala	419 930,41	419 930,41	-
10	S/6/000069	Dźwig osobowy	Budynek główny Szpitala	347 411,04	347 411,04	-
11	S/6/000067	Klimatyzator Gree	Budynek administracji	3 985,20	3 985,20	-
12	S/6/000068	Klimatyzator Midea	Medyczne Laboratorium Analityczne	4 102,05	4 102,05	-
13	S/8/000883	Videokolonoskop	Oddział chirurgiczny ogólny	44 310,86	18 807,24	25 503,62
14	S/8/000884	Videokolonoskop	Oddział chirurgiczny ogólny	50 760,00	25 256,38	25 503,62
15	S/8/000885	Automatyczna myjnia endoskopowa	Oddział chirurgiczny ogólny	44 249,14	25 256,38	18 992,76
16	S/8/000882	Pusoksymetr	Oddział pediatryczny	9 995,65	-	9 995,65
17	S/8/000837	Kardiomonitor z wyposażeniem	Oddział pediatryczny	7 996,45	-	7 996,45
18	S/8/000956	Urządzenie do screeningowego badania słuchu	Oddział położniczo-ginekologiczny	13 770,00	-	13 770,00
19	S/8/000886	Aparat wspomagający oddychanie	Oddział położniczo-ginekologiczny	27 324,00	-	27 324,00
20	S/8/000453	Stacja uzdatniania wody	Oddział chorób wewnętrznych	11 475,90	11 475,90	-

21	S/8/000900	Videobronchoskop diagnostyczny z videoprocesorem obrazu	Oddział chorób wewnętrznych	151 200,00	22 680,00	128 520,00
22	S/8/000895	Wózek inwalidzki	Oddział chorób wewnętrznych	648,00	97,20	550,80
23	S/8/000913	Pompa infuzyjna strzykawkowa ze statywem	Oddział chorób wewnętrznych	4 536,00	680,40	3 855,60
24	S/8/000887	Kardiomonitor ze statywem	Oddział chorób wewnętrznych	8 035,20	1 205,27	6 829,93
25	S/8/000920	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką	Oddział chorób wewnętrznych	12 603,60	1 890,54	10 713,06
26	S/8/000923	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką	Oddział chorób wewnętrznych	12 603,60	1 890,54	10 713,06
27	S/8/000912	Pompa infuzyjna strzykawkowa ze statywem	Oddział chorób wewnętrznych	4 536,00	680,40	3 855,60
28	S/8/000902	Wózek endoskopowy	Oddział chorób wewnętrznych	10 368,00	1 555,20	8 812,80
29	S/8/000903	Stół do badań bronchoskopowych	Oddział chorób wewnętrznych	25 920,00	3 888,00	22 032,00
30	S/8/000904	Myjnia endoskopowa	Oddział chorób wewnętrznych	97 200,00	14 580,00	82 620,00
31	S/8/000922	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką	Oddział chorób wewnętrznych	12 603,60	1 890,54	10 713,06
32	S/8/000919	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką	Oddział chorób wewnętrznych	12 603,60	1 890,54	10 713,06
33	S/8/000905	Ssak endoskopowy	Oddział chorób wewnętrznych	7 214,40	1 082,16	6 132,24
34	S/8/000918	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką	Oddział chorób wewnętrznych	12 603,60	1 890,54	10 713,06
35	S/8/000921	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką	Oddział chorób wewnętrznych	12 603,60	1 890,54	10 713,06
36	S/8/000914	Pompa infuzyjna strzykawkowa ze statywem	Oddział chorób wewnętrznych	4 536,00	680,40	3 855,60
37	S/8/000901	Monitor medyczny (do videobronchoskopu)	Oddział chorób wewnętrznych	14 256,00	2 138,40	12 117,60
38	S/8/000915	Pompa infuzyjna strzykawkowa ze statywem	Oddział chorób wewnętrznych	4 536,00	680,40	3 855,60
39	S/8/000917	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką	Oddział chorób wewnętrznych	12 603,60	1 890,54	10 713,06
40	S/8/000916	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką	Oddział chorób wewnętrznych	12 603,60	1 890,54	10 713,06
41	S/8/000888	Kardiomonitor ze statywem	Oddział chorób wewnętrznych	8 035,20	1 205,28	6 829,92
42	S/8/000891	Wózek do przewozu chorych	Oddział chorób wewnętrznych	15 552,00	2 332,80	13 219,20
43	S/8/000909	Zestaw narzędzi artroskopowych - Shaver artroskopowy	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	19 872,00	2 980,80	16 891,20
44	S/8/000889	Kardiomonitor ze statywem	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	8 035,20	1 205,29	6 829,91
45	S/8/000943	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,84	2 069,22	11 725,62
46	S/8/000933	Wózek zabiegowy	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	3 888,00	583,20	3 304,80
47	S/8/000950	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z	Oddział chirurgii urazowo-	13 794,84	2 069,23	11 725,61

		szafką - zestaw	ortopedycznej			
48	S/8/000934	Urządzenie do analizy krwi oraz płynów ustrojowych	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	76 879,80	11 531,97	65 347,83
49	S/8/000952	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
50	S/8/000910	Zestaw narzędzi artroskopowych - System do pierwotnego zeszcicia	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	17 928,00	2 689,20	15 238,80
51	S/8/000940	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,83	2 069,22	11 725,61
52	S/8/000890	Kardiomonitor ze statywem	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	8 035,20	1 205,29	6 829,91
53	S/8/000944	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,84	2 069,22	11 725,62
54	S/8/000907	Zestaw narzędzi artroskopowych - System napędów ortopedycznych do rozwiertaka	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	58 320,00	8 748,00	49 572,00
55	S/8/000893	Urządzenie do dekontaminacji sal operacyjnych	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	31 365,00	4 704,75	26 660,25
56	S/8/000894	Aparat RTG - jezdny	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	347 760,00	52 164,00	295 596,00
57	S/8/000897	Wózek inwalidzki	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	648,00	97,20	550,80
58	S/8/000925	Stół operacyjny do artroskopii	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	159 408,00	23 911,20	135 496,80
59	S/8/000948	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
60	S/8/000932	Wózek zabiegowy	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	3 888,00	583,20	3 304,80
61	S/8/000949	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
62	S/8/000941	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,84	2 069,22	11 725,62
63	S/8/000927	Aparat wyciągowy "Sokołowskiego"	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	20 412,01	3 061,80	17 350,21
64	S/8/000945	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
65	S/8/000947	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
66	S/8/000936	Narzędzia do gipsowania	Oddział chirurgii urazowo-	5 184,00	777,60	4 406,40

			ortopedycznej			
67	S/8/000899	Wózek do czystej bielizny	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	2 952,00	442,80	2 509,20
68	S/8/000946	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
69	S/8/000930	Odstojnik do gipsowania ze stołem przygotowawczym	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	5 166,00	774,90	4 391,10
70	S/8/000953	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
71	S/8/000911	Zestaw narzędzi artroskopowych - System termoablacji artroskopowej	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	23 328,00	3 499,20	19 828,80
72	S/8/000955	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
73	S/8/000938	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	13 794,84	2 069,22	11 725,62
74	S/8/000951	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
75	S/8/000954	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	13 794,84	2 069,23	11 725,61
76	S/8/000906	Zestaw narzędzi artroskopowych - system napędów ortopedycznych do rozwiertaka	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	58 320,00	8 748,00	49 572,00
77	S/8/000908	Zestaw narzędzi artroskopowych - Shaver artroskopowy	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	19 872,00	2 980,80	16 891,20
78	S/8/000892	Myjnia do butów operacyjnych	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	25 790,40	3 868,56	21 921,84
79	S/8/000942	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	13 794,84	2 069,22	11 725,62
80	S/8/000926	Stół zabiegowy - wyciągowy, stacjonarny	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	33 696,00	5 054,40	28 641,60
81	S/8/000929	Kozetka stacjonarna, ortopedyczna	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	6 350,40	952,56	5 397,84
82	S/8/000939	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	13 794,84	2 069,22	11 725,62
83	S/8/000896	Wózek inwalidzki	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	648,00	97,20	550,80
84	S/8/000898	Wózek do brudnej bielizny	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	2 952,00	442,80	2 509,20
85	S/8/000924	Negatoskop - cyfrowa stacja opisowa	Oddział chirurgii urazowo- ortopedycznej	31 104,00	4 665,60	26 438,40

86	S/8/000937	Łóżko szpitalne elektryczne, ortopedyczne z szafką - zestaw	Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	13 794,84	2 069,22	11 725,62
87	S/8/000839	Myjnia dezynfektor	Szpitalny oddział ratunkowy	27 000,00	4 050,00	22 950,00
88	S/8/000842	Szafy/zabudowy medyczne nr 1	Szpitalny oddział ratunkowy	5 904,00	885,60	5 018,40
89	S/8/000880	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
90	S/8/000855	Szafy/zabudowy medyczne nr 9	Szpitalny oddział ratunkowy	5 412,00	811,80	4 600,20
91	S/8/000857	Szafy/zabudowy medyczne nr 10	Szpitalny oddział ratunkowy	10 701,00	1 605,15	9 095,85
92	S/8/000858	Szafy/zabudowy medyczne nr 10	Szpitalny oddział ratunkowy	10 701,00	1 605,15	9 095,85
93	S/8/000861	Szafy/zabudowy medyczne nr 12	Szpitalny oddział ratunkowy	12 084,75	1 812,71	10 272,04
94	S/8/000871	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
95	S/8/000879	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
96	S/8/000849	Szafy/zabudowy medyczne nr 4	Szpitalny oddział ratunkowy	5 412,00	811,80	4 600,20
97	S/8/000848	Szafy/zabudowy medyczne nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	2 767,50	2 767,50	
98	S/8/000859	Szafy/zabudowy medyczne nr 11	Szpitalny oddział ratunkowy	6 396,00	959,40	5 436,60
99	S/8/000867	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
100	S/8/000866	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 2	Szpitalny oddział ratunkowy	4 120,50	618,08	3 502,42
101	S/8/000851	Szafy/zabudowy medyczne nr 5	Szpitalny oddział ratunkowy	5 904,00	885,60	5 018,40
102	S/8/000874	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
103	S/8/000847	Szafy/zabudowy medyczne nr 2	Szpitalny oddział ratunkowy	5 412,00	811,80	4 600,20
104	S/8/000843	Szafy/zabudowy medyczne nr 1	Szpitalny oddział ratunkowy	5 904,00	885,60	5 018,40
105	S/8/000845	Szafy/zabudowy medyczne nr 1	Szpitalny oddział ratunkowy	5 904,00	885,60	5 018,40
106	S/8/000860	Szafy/zabudowy medyczne nr 11	Szpitalny oddział ratunkowy	6 396,00	959,40	5 436,60
107	S/8/000870	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
108	S/8/000873	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
109	S/8/000878	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
110	S/8/000841	Szafy/zabudowy medyczne nr 1	Szpitalny oddział ratunkowy	5 904,00	885,60	5 018,40
111	S/8/000853	Szafy/zabudowy medyczne nr 7	Szpitalny oddział ratunkowy	11 033,10	1 654,97	9 378,13
112	S/8/000865	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 2	Szpitalny oddział ratunkowy	4 120,50	618,08	3 502,42
113	S/8/000863	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 2	Szpitalny oddział ratunkowy	4 120,50	618,08	3 502,42
114	S/8/000872	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70

115	S/8/000875	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
116	S/8/000881	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
117	S/8/000850	Szafy/zabudowy medyczne nr 4	Szpitalny oddział ratunkowy	5 412,00	811,80	4 600,20
118	S/8/000844	Szafy/zabudowy medyczne nr 1	Szpitalny oddział ratunkowy	5 904,00	885,60	5 018,40
119	S/8/000846	Szafy/zabudowy medyczne nr 1	Szpitalny oddział ratunkowy	5 904,00	885,60	5 018,40
120	S/8/000856	Szafy/zabudowy medyczne nr 10	Szpitalny oddział ratunkowy	10 701,00	1 605,15	9 095,85
121	S/8/000869	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
122	S/8/000877	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
123	S/8/000862	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 1	Szpitalny oddział ratunkowy	5 658,00	848,70	4 809,30
124	S/8/000840	Szafy /zabudowy medyczne nr 1	Szpitalny oddział ratunkowy	5 904,00	885,60	5 018,40
125	S/8/000868	Zestaw biurowy (Biuurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
126	S/8/000852	Szafy/zabudowy medyczne nr 6	Szpitalny oddział ratunkowy	6 012,24	901,84	5 110,40
127	S/8/000854	Szafy/zabudowy medyczne nr 8	Szpitalny oddział ratunkowy	7 496,85	1 124,53	6 372,32
128	S/8/000864	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 2	Szpitalny oddział ratunkowy	4 120,50	618,08	3 502,42
129	S/8/000935	Narzędzia do gipsowania	Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej	5 184,00	777,60	4 406,40
130	S/8/000928	Kozetka stacjonarna, ortopedyczna	Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej	6 350,40	952,56	5 397,84
131	S/8/000931	Odstojnik do gipsowania ze stołem przygotowawczym	Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej	5 166,00	774,90	4 391,10
132	S/8/000876	Zestaw biurowy (biurko, fotel) nr 3	Szpitalny oddział ratunkowy	4 182,00	627,30	3 554,70
133	S/8/000838	Stół rehabilitacyjny Jupiter	Pracownia fizjoterapii w Czyżewie	3 990,00	3 990,00	-
134	N/9/000032	Licencje SOMED	Poradnia rehabilitacyjna w Wysokiem Maz.	27 142,47	27 142,47	-
135	N/9/000031	System PACS (oprogramowanie tomografu)	Pracownia tomografii komputerowej	62 730,00	62 730,00	-
RAZEM:				14 678 919,51	7 125 756,47	7 553 163,04

*inne źródła stanowią :

Lp.	Nazwa dofinansowanego zadania	Kwota dofinansowania otrzymana w 2018r	Źródło dofinansowania
1.	Dobudowa ciągów komunikacyjnych łączących SOR z oddziałami	400.000,- 1.182 231,-	Rezerwa celowa budżetu państwa na 2018 rok - dotacja pozyskana za pośrednictwem organu założycielskiego Dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego :

	szpitalnymi oraz diagnostyką obrazową		UM Wysokie Maz. , Gmina Wysokie Maz., MiG Czyżew, G Sokoły, MiG Szepietowo, G Kobylin Borzomy , MiG Ciechanowiec , G Klukowo , G Kulesze Kościelne, G Nowe Piekuty,
2.	Sprzęt medyczny na oddz. położniczo – ginekologiczny i pediatryczny	59 086,10	Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy
3.	Zmywarko – wyparzarka	6 410,-	Darowizna podmiotu gospodarczego
4.	Przebudowa i dostosowanie SOR wraz z ładowiskiem - realizacja 2017-2018	3 464 493,66	Fundusze Europejskie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko
5.	Projekt pn: poprawa jakości i dostępności do usług medycznych dla Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem poprzez remon i doposażenie jednostek szpitalne - sprzęt medyczny oddziały szpitalne i poradnie oraz utworzenie dziennego ośrodka rehabilitacji	1 451 805,06	Fundusze Europejskie w ramach Programu RPOWP na lata 2014-2020
6.	Termomodernizacja Szpitala w Ciechanowcu	656 506,40	Zadanie sfinansowane przez organ założycielski w2017 roku przekazany dokumentem PT w 2018 roku.
7.	Videokolonoskop – 2 szt. z automatyczną myjnią	70.000,-	Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie
	Ogółem	7 290 532,22	<ul style="list-style-type: none"> różnica w innych źródłach finansowania w kwocie 262 630,82 złotych wynika z nakładów inwestycyjnych na dokumentację projektową sfinansowanych z innych źródeł w latach poprzednich .

Zestawienie obejmuje również nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na inwestycje rozpoczęte , ale nie stanowiące na dzień bilansowy środków trwałych w łącznej kwocie 150.257,20 złotych, w tym :

1. Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala (080-0005) – wydatki na przeprojektowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej do projektu „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem –Etap IV Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem - 67.650,00zł,
2. Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala (080-0005) – wydatki na wykonanie projektu wykonawczego instalacji elektrycznych i teletechnicznych do projektu „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem –Etap IV Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem - 49.200,00 złotych ,
3. Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala (080-0005) – wydatki na wykonanie uzgodnień sanitarnohigienicznych i bhp do projektu wykonawczego instalacji elektrycznych i teletechnicznych do projektu „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem –Etap IV Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem - 7.995,00 złotych ,
4. Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala (080-0005) – wydatki za nadzór autorski nad realizacją projektu „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem –Etap IV Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem – 1.483,75zł

5. Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala (080-0005) – wydatki za wydanie opinii dotyczącej bezpieczeństwa ppoż projektu „Rozbudowa i modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem –Etap IV Modernizacja Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem – 3.000,00 złotych
6. Zakup mebli (szafy lekarskie) w ramach realizacji projektu pn.: ‘Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem poprzez doposażenie jednostek szpitala I etap – 17.927,25 złotych .
7. Modernizacja techniczno- funkcjonalna budynku głównego szpitala (080-0005) – wydatki za kruszywo wraz z transportem do wykonania opaski drenażowej przy budynku głównym szpitala – 3.001,20złoty ,

W kolumnie 5 tabeli nr 1 wykazano wartość środków trwałych zlikwidowanych ze względu na zużycie lub brak zastosowania. Łączna wartość brutto zmniejszeń majątku trwałego w roku sprawozdawczym wynosiła 415.078,28 zł, z tego:

• **zlikwidowano w trakcie roku z powodu zużycia:**

Lp.	Nazwa środka trwałego	Rok przyjęcia	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4	5	6
1	Ambulans sanitarno-przewozowy – szt.2 o numerze ewidencyjnym S/8/0003-S/7/0004	2007	348.222,00	348.222,00	0,00
2	Pulsoksymetr o numerze ewidencyjnym S/8/000019	1994	5.800,00	5.800,00	0,00
3	Kardiomonitor ICARD M6 o numerze ewidencyjnym S/8/000038	1999	9.239,98	9.239,98	0,00
4	Pompa infuzyjna AP31P o numerze ewidencyjnym S/8/0000196	2000	5.124,00	5.124,00	0,00
5	Wózek do transportu chorych o numerze ewidencyjnym S/8/0000124	2011	8.129,16	8.129,16	0,00
6	Pompa infuzyjna SEP 21S o numerze ewidencyjnym S/8/0000201	2000	6.344,00	6.344,00	0,00
7	Ssak operacyjny SO-4K o numerze ewidencyjnym S/8/0000203	2000	2 437,56	2 437,56	0,00
8	Spirometr Lungtest 1000S o numerze ewidencyjnym S/8/000235	2004	13.400,08	13.400,08	0,00
9	Łóżko rehabilitacyjne LR-1 – 2 szt.o numerze ewidencyjnym S/8/0000411-412	2002	8.652,80	8.652,80	0,00
10	Wózek do przewożenia chorych o numerze ewidencyjnym S/8/0000205	2000	7 728,70	7 728,70	0,00
	Razem		415.078,28	415.078,28	0,00

III. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ,doprowadzające wartość księgową netto środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto , obciążają pozostałe koszty operacyjne. Występują w przypadku zmiany techniki produkcji , przeznaczenia obiektów do likwidacji , wycofania z użycia względnie innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego.

W roku sprawozdawczym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych w pozostałe koszty operacyjne zakładu

IV. Środki trwale używane lub przekazane do użytkowania na podstawie umowy najmu dzierżawy i innych umów

1. Na podstawie umowy nr UD/10/2017 z dnia 12.02.2018 roku zawartej z Firmą Roche Diagnostics Polska Sp. z o. o , ul. Wybrzeże Gdyńskie 6B, 01-531 Warszawa- na okres jednego roku Szpital dzierżawi analizator do badania ogólnego moczu , analizator do badań biochemicznych i immunochemicznych .Wartość aparatury -35.000,-złoty ,
2. Na podstawie umowy nr UD/9/2018 z dnia 12.02.2018 roku zawartej z Firmą Biomerieux Sp. z o. o - na jednego roku Szpital dzierżawi analizator do testów diagnostycznych w zakresie immunologii „Vidas”. Wartość aparatury -50.000,-złoty ,
3. Na podstawie umowy nr UD/NR65/2018 z dnia 31.10.2018 roku zawartej z Firmą Stryker Polska Sp zo.o ;02-822 Warszawa , ul. Poleczki 35 na okres jednego roku , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych , Shower Formuła oraz napędy ortopedyczne. Wartość sprzętu -438.000,-złoty ,
4. Na podstawie umowy nr UD/NR69/2018 z dnia 30.10.2018 roku zawartej z Firmą CHM Lewickie Sp.zo.o z siedzibą w Juchnowcu Kościelnym , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 31.10.2018 do 30.10.2019 roku. Wartość sprzętu - 10.300,-złoty
5. Na podstawie umowy nr UD/NR67/2018 z dnia 31.10.2018 roku zawartej z Firmą Arthrex Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 31.10.2018 do 30.10.2019 roku. Wartość sprzętu -25.000,-złoty
6. Na podstawie umowy nr UD/NR66/2018 z dnia 31.10.2018 roku zawartej z Firmą Linvatec Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi podajnik do automatycznego zakładania strzałek na okres od 31.10.2018 do 30.10.2019 roku. Wartość sprzętu -10.000,-złoty
7. Na podstawie umowy nr UD/NR64/2018 z dnia 30.10.2018 roku zawartej z Firmą MediWay Marcin Deszczyński z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 31.10.2018 do 30.10.2019 roku. Wartość sprzętu - 115.000,-złoty
8. Na podstawie umowy nr UD/NR2/2018 z dnia 01.03.2018 roku zawartej z Firmą Linde Gaz Polska Sp. z o. o z siedzibą w Krakowie , Szpital dzierżawi butle tlenowe i butle na podtlenek azotu na okres od 05.03.2018 do 04.03.2019 roku.
9. Na podstawie umowy nr UD/3/2018 z dnia 12.02.2018 roku zawartej z Firmą Werfen Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi analizator do wykonywania badań koagulacyjnych na okres od 12.02.2018 do 11.02.2019 roku. Wartość sprzętu - 40.000,-złoty
10. Na podstawie umowy nr 9/UU/2015 z dnia 30.06.2015 roku zawartej z Firmą Orange Polska S.A z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi centralę telefoniczną wraz z oprogramowaniem na okres od 01.07.201 do 30.06.2020 roku , wartość rynkowa zakupu około 25 000,-złoty
11. Na podstawie umowy nr UD/5/2018 z dnia 12.02.2018 roku zawartej z Firmą Sysmex Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , szpital dzierżawi analizator do badań hematologicznych na okres od 12.02.2018 do 11.02.2019 roku. Wartość sprzętu -80.000,-złoty
12. Na podstawie umowy nr UD/62/2018 z dnia 31.10.2018 roku zawartej z Firmą Lima Polska Sp. z o. o z siedzibą w 02-495 Warszawa ul. Ryżowa 33A , szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 31.10.2018 do 30.10.2019 roku. Wartość sprzętu -25.000,-złoty
13. Na podstawie umowy nr UD/52/2018 z dnia 03.07.2018 roku zawartej z Firmą Baxter Polska Sp. z o. o z siedzibą w 00-380 Warszawa ul. Kruczkowskiego 8 , szpital dzierżawi

- dwie sztuki parowników desofluoranu na okres od 03.07.2018 do 02.07.2019 roku. Wartość sprzętu -58.000,-złoty
14. Na podstawie umowy nr UD/6/2018 z dnia 12.02.2018 roku zawartej z Firmą Diachem AG Diagnostics Products, Schlosserstrasse 4 , Ch-8180 Bulach , Szwajcaria , Szpital dzierżawi mikrowirówkę i system informatyczny do badań z zakresu serologii transfuzjologicznej na okres od 12.02.2018 do 11.02.2019 roku. Wartość sprzętu -10.000,-złoty
 15. Na podstawie umowy nr UD/7/2018 z dnia 12.02.2018 roku zawartej z Firmą Almed AB Sp. z o. o z siedzibą w 30-389 Kraków ul. Pawła z Krosna 7 , szpital dzierżawi analizator do oznaczania stężenia glukozy we krwi włosniczkowej na okres od 12.02.2018 do 11.02.2019 roku. Wartość sprzętu -20.000,-złoty
 16. Na podstawie umowy nr UD/15/2018 z dnia 13.03.2018 roku zawartej z Firmą Arthrex Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , ulica Łopiańska 95 Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 13.03.2018 do 30.10.2019 roku. Wartość sprzętu -25.000,-złoty
 17. Na podstawie umowy nr UD/16/2018 z dnia 13.03.2018 roku i umowy UD/68/2018 z dnia 31.10.2018 r zawartej z Firmą Johnson & Johnson Poland Sp. z o. o z siedzibą 02-135Warszawa , ulica Iłżecka 24 , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 13.03.2018 do 30.10.2019 roku. Wartość sprzętu -25.000,-złoty
 18. Na podstawie umowy nr UD/17/2018 z dnia 13.03.2018 roku i umowy 63/UD/18 z dnia 31.10.2018 zawartej z Firmą Arno-Med Sp. z o. o z siedzibą 55-081 Mietków , ulica Kolejowa 24 Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 13.03.2018 do 30.10.2019 roku. Wartość sprzętu -6.000,-złoty
 19. Na podstawie umowy nr UD/46/2018 z dnia 03.02.2018 roku zawartej z Firmą Bialmed Sp. z o. o z siedzibą 12-230 Bielsko Biała , ulica Konopnickiej 11A Szpital dzierżawi pompy do żywienia dojelitowego na okres od 03.07.2018 do 02.07.2019 roku. Wartość sprzętu -2.500,-złoty

V. Informacja o funduszu założycielskim i zakładowym

Tabela 2

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Fundusz założycielski	9.799.018,15	0,00	0,00	9.799.018,15
Fundusz zakładu w tym: przeksięgowanie zysku bilansowego za 2017 rok	16.117.845,77	645.054,87	0,00	16.762.900,64
Fundusze razem	25.916.863,92	645.054,87	0,0	26.561.918,79

VI. Propozycja pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy

Powstała na dzień 31.12.2018 r strata netto w kwocie 1 878 187,24 złotych zostanie pokryta w całości , zgodnie z art.59 ust.1 ustawy o działalności leczniczej , z wypracowanych zysków lat poprzednich , które zostały odniesione na funduszu zakładu .

VII. Informacje o stanie utworzonych rezerw

Tabela 3

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy razem z tego:	363.870,00	0,00	363.870,00	-----	0,00
Rezerwa na wypłatę jednorazowej uznaniowej nagrody rocznej za 2017rok	363.870,00	0,00	363.870,00	0,00	0,00

Rezerwa na świadczenia emerytalne lub rentowe, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenie za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------	------	------

Podjęto decyzję, że na dzień 31.12.2018 roku nie tworzy się rezerw na świadczenia okresowe wynikające z regulaminu wynagradzania pracowników Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem, a określone w art. 39 ust.2 ustawy o rachunkowości (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe).

Decyzję o nie tworzeniu rezerw na wyżej wymienione świadczenia podjęto z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów o których mowa w art. 6 ust.2 ustawy o rachunkowości, zasady ostrożnej wyceny o której mowa w art. 7 ust.1 pkt.5 oraz zasady istotności o której mowa w art.8 ust.1 ustawy o rachunkowości, zobowiązujących do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej zakładu. Dokonano niżej podanej analizy obciążenia kosztów wynagrodzeń osobowych i kosztów ogółem, wypłaconymi odprawami i nagrodami za lata 2016-2018, z której wynika, że wskaźniki obciążenia za poszczególne lata nie odbiegają rażąco od siebie i utrzymują się na zbliżonym poziomie. I tak:

1. w 2018 roku wypłacone odprawy, ekwiwalenty i nagrody jubileuszowe wynosiły 595.513,44 złotych, co stanowi 3,3% kosztów wynagrodzeń, 1,3% ogółu kosztów rodzajowych i 1,1% sumy bilansowej,
2. w 2017 roku wypłacone odprawy, ekwiwalenty i nagrody jubileuszowe wynosiły 512.619,64 złotych, co stanowi 3,0% kosztów wynagrodzeń, 1,2% ogółu kosztów rodzajowych i 1,1% sumy bilansowej,
3. w 2016 roku wypłacone odprawy, ekwiwalenty i nagrody jubileuszowe wynosiły 475.134,57 złotych, co stanowi 2,8% kosztów wynagrodzeń, 1,2% ogółu kosztów rodzajowych i 1,1% sumy bilansowej,

Wyższe koszty w 2018 roku spowodowane były głównie wzrostem średniej płacy pracowników którzy rozwiązywali umowę o pracę i nabyli prawo do wyżej wymienionych świadczeń. W stosunku do 2017 roku nastąpił wzrost o 16,1%, a w stosunku do 2016 roku wzrost o 25,3%

Odchylenia wypłaconych kwot w poszczególnych latach nie są istotne z punktu widzenia sumy bilansowej, a także nie wpływają istotnie na wynik finansowy. Ponadto nie przekraczają progu istotności określonego na przedział 0,5-2% sumy bilansowej. Zasadne jest więc podjęcie decyzji o zaniechaniu tworzenia rezerwy na wyżej wymienione świadczenia zgodnie z zasadą wyrażoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, która mówi, że jednostka może w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosować uproszczenia, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na przedstawioną sytuację majątkową i finansową zakładu.

VIII. Zobowiązania i należności

Tabela 4

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Dynamika	Dynamika w %
1	2	3	4	5	
I	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	-----	-----	-----	----
II	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM z odpisem aktualizującym, w tym:	5.631.258,44	4 745 278,95	-885 979,49	-15,7
1	należności z tytułu dostaw towarów i usług	3.799.645,32	4 034 285,55	+234 640,23	6,2
2	należności z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	-----	-----	-----	-----
3	należności z tytułu udzielonych pożyczek z	685.227,70	698 822,00	+13 595,00	1,9

	Z.F.Ś.S				
4	Pozostałe należności	1.166.385,45	12 171,40	-1 154 214,05	-98,9
III	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	-----	-----	-----	-----
IV	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OGÓLEM bez funduszy specjalnych i rezerw, w tym:	4.553.520,32	5 440 929,93	-887 409,61	19,5
1	z tytułu dostaw towarów i usług	1.743.606,65	1 898 571,54	154 964,89	8,9
2	z tytułu podatków i składek ZUS	1.331.872,52	1 426 833,85	94 961,33	7,1
3	zobowiązania wekslowe	-----	-----	-----	-----
4	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1.079.194,01	1 047 476,75	-31 717,26	-2,9
5	Kredyty i pożyczki	-----	878 226,32	878 226,32	100,0
6	Zobowiązania z tytułu inwestycji	211.733,16	70 706,55	-141 026,61	-66,6
7	Pozostałe zobowiązania	187.113,98	119 114,92	-67 999,06	-36,3

Z ogólnej kwoty należności wykazanej w kolumnie 4 pkt. II – 1(należności z tytułu dostaw towarów i usług) przypada na:

1. należności z NFZ - 3.871.604,34 zł (2017r = 3.696.932,15 zł)
2. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych – 14.058,54zł(2017r=34.954,45zł)
3. należności za badania diagnostyczne i pobyt w ZOL – 30.737,65zł (2017r =20.081,66zł)
4. należności za utylizację odpadów, sterylizację , czynsze, itp.- 19.546,79zł (2017r =27.085,10zł zł).

Należności wymagalne na dzień 31.12.2018 r wynosiły 88 038,50 zł (2017r =44.224,76 zł)

w tym :

1. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych – 31.253,54zł (2017r =34.954,45,-zł)
2. należności za badania diagnostyczne – 7 256,50zł(2017r =7.880,50zł)
3. należności za sterylizację ,utylizację odpadów , czynsze, itp. 5 250,72zł(2017r =9.295,64zł)
4. pozostałe(pobyt w ZOL, odsetki od należności , kary umowne) – 45 579,73zł (2017r =7.649,92zł)

Z kwoty zobowiązań wykazanych w kolumnie 4 pkt. IV -1 znaczące pozycje stanowią zobowiązania z tytułu:

1. dostaw leków i materiałów medycznych –609 489,90zł (2017r=584.543,88zł)
2. usług obcych , w tym medycznych zakupionych w innych zakładach oraz wobec lekarzy zabezpieczających całodobowe świadczenia medyczne w oddziałach szpitalnych i poradniach ambulatoryjnych –1 103 713,76 (2017r =973.753,01,-zł)
3. zakupów inwestycyjnych – 70.706,55zł (2017r =211.733,16zł)
4. dostaw energii elektrycznej i ciepłej ,wody – 118 150,86 (2017r=111.904,03,-zł)

Z punktu IV –2 tabeli nr 4, kwotę 1.426.833,85 zł stanowią:

1. należne za miesiąc XI i XII 2018 roku składki ZUS -1.123.887,85złoty
2. należny podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłaty za m-c XI i XII 2018 roku- 266.110,-złoty.
3. należny podatek CIT- 7.217,- złotych
4. należne za XII/2018 r składki PFRON - 23. 112,-złoty
5. podatek VAT za m-c XII/2018 –5.338,- złotych.

Z punktu IV – ppkt.4 i 7 tabeli nr 4, kwotę 1.166.591,67 zł stanowią między innymi:

1. należne za miesiąc XII 2018 roku wynagrodzenia płatne na dzień 10 następnego m-ca – 1.047.476,75złoty ,
2. potrącenia od wynagrodzeń za miesiąc XII 2018 roku – 45.897,63złoty ,
3. zobowiązania z tytułu wniesionego przez kontrahentów wadium do przetargu – 60.521,89,-złoty,
4. **Z punktu IV – ppkt.5 tabeli nr 4, kwotę 878.226,32 zł stanowi zobowiązanie z tytułu wykorzystanego na dzień 31.12.2018 r kredytu w rachunku bieżącym .**

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2018 roku wynosiły 5.233,-złote.

Odpisy aktualizujące należności

Konto bilansowe	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Dokonane odpisy aktualizujące	Stan bilansowy na 31.12.2018r
202	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych	34 278,15	2 338,60	31 939,55
203	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedycechnych	19 546,79	0,00	19 546,79
205	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług	94 797,73	30 963,81	63 833,92
246	Należności dochodzone na drodze sądowej	14 058,54	14 058,54	0,00
Ogółem		162 681,21	47 360,95	115 320,26

IX. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 38.182,29złotych dotyczą zapłaconej za rok następny składki majątkowej i OC zakładu z polisy obowiązującej do 17 marca 2019 roku.

X. Zmiany stanu przychodów przyszłych okresów

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Razem stan przychodów przyszłych okresów , z tego :	15.815.076,76	7.607.838,25	3.769.571,81	19.653.343,20
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich	44.661,08	0,00	1.541,27	43.119,81
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich e_Zdrowie	400.619,74	0,00	314.750,55	85.869,19
Zakupy środków trwałych sfinansowane dotacjami organu założycielskiego	10.228.975,49	1.056.506,40	719.151,11	10.566.330,78
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z NFOŚ	967.594,26	0,00	31.591,78	936.002,48
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z innych źródeł (PZU; WOŚP; Darowizny, Gminy itp.)	608.515,41	1.318.327,10	85.470,09	1.841.372,42
Realizacja projektu pn: „Przebudowa i dostosowanie SOR wraz z ładowiskiem „ -dofinansowanie z POIS	2.396.571,04	3.466.876,86	1.193.068,06	4.670.379,84
Realizacja projektu pn: Poprawa jakości i dostępności do usług medycznych - opieka koordynowana ; wniosek nr RPPD.08.04.01.-20-004/18	0,00	1.608.773,78	210.912,07	1.397.861,71
Realizacja projektu pn: Wydłużenie aktywności zawodowej mieszkańców	0,00	110.299,67	15.526,73	94.772,94

Podlasia oraz wzrost wykrywalności raka jelita grubego poprzez zwiększenie liczby osób objętych badaniami kolonoskopowymi ; nr RPO.02.05.00-20-0011/17				
Przedpłaty na usługi za miesiąc styczeń 2019 – ZOL	1.764,29	5.562,63	1.764,29	5.562,63
Nota obciążeniowa z tytułu kar umownych „COMARCH” – roszczenie sporne /ugoda i kara umowna EcoErgia (odstąpienie od zawarcia umowy	1.166.375,45	30.963,81	1.185.267,86	12.071,40
Otrzymane dotacje na projekty nie inwestycyjne (PUP – szkolenia pracowników ;	0,00	10.528,00	10.528,00	0,00

XI. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów i usług w roku sprawozdawczym

Tabela 6

Wyszczególnienie	Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia	Pozostali odbiorcy	Ogółem	Struktura przychodów w %
1	2	3	4	5
1.Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	39.571.435,64	1.571.171,22	41.142.606,86	99,1
świadczenia szpitalne	34.889.758,93	643.100,58	35.532.859,51	85,6
ambulatoryjna opieka specjalistyczna	4.311.143,13	25.448,00	4.336.591,13	10,4
pozostałe usługi medyczne(kosztochłonne ; badania diagnostyczne ; dofinansowanie staży i rezydentur lekarskich itp.)	370.533,58	902.622,64	1.273.156,22	3,1
2.Pozostała sprzedaż wyrobów i usług w tym :	0	367.384,86	367.384,86	0,9
najem lokali na cele mieszkalne	0	84.963,55	84.963,55	0,2
najem pomieszczeń na działalność gospodarczą	0	194.113,47	194.113,47	0,5
odpłatność za parking; prywatne rozmowy telefoniczne , ksero dokumentacji, zaświadczenia , sterylizacja , itp.	0	87.864,43	87.864,43	0,2
Sprzedaż materiałów	0	443,41	443,41	0,0
RAZEM poz. 1 i 2	39.571.435,64	1.938.556,08	41.509.991,72	100,0
Przychody w 2017 rok	39.326.196,31	1.635.464,53	40.961.660,84	

XII. Informacja o rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych obrazuje zmiany sytuacji finansowej jednostki wywołane przez rzeczywisty ruch pieniądza .Uwzględnia wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej , inwestycyjnej i finansowej . Pokazuje źródła dopływu środków oraz sposób ich wykorzystania . Sprawozdanie to zostało sporządzone metodą pośrednią polegająca na dokonaniu korekty pozycji memoriałowych o pozycje niepieniężne .

Do rachunku przepływów pieniężnych przyjęto środki pieniężne wykazane w bilansie .
Dokonano poniższych korekt pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji bilansu.

Lp.	Rodzaj korekty	Pozycja z rachunku przepływów pieniężnych	Kwota	wpływ na przepływy (+)/ (-)
1.	przychodów wynikających z przebiegowania amortyzacji rocznej środków trwałych sfinansowanych płatnościami z Unii Europejskiej	A.II.1	592.144,38	(+)
2.	przychodów wynikających z przebiegowania amortyzacji rocznej środków trwałych sfinansowanych płatnościami z innych źródeł	A.II.1	815.499,98	(+)
3.	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ze środków własnych	A.II.1	1.782.541,06	(+)
4.	dary rzeczowe nie zwiększające majątku trwałego – leki , wyposażenie , itp. (skorygowano zmianę bilansową zapasów magazynowych – poz. A.II.6 RPP	A.II.6	17.904,33	(-)
5.	pozostałych przychodów niepieniężne (między innymi – różnice magazynowe, nie opłacone kary umowne	A.II.10	63.436,95	(-)
6.	kosztów kasacji przeterminowanych leków i krwi oraz różnice inwentaryzacyjne	A.II.10	11.151,63	(+)
7.	nieplanowane odpisy amortyzacyjne od środków trwałych	A.II.10	0,00	(+)
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych dotacji na zakupy inwestycyjne	A.II.9	6.728.481,64	(-)
	• budżet państwa / organ założycielski		400.000,00	
	• jednostki samorządu terytorialnego		1 252 831,00	
	• budżet środków europejskich		5.075.650,64	
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu otrzymanych dotacji na zakupy nie inwestycyjne	C.I.4	110.299,67	(+)
9.	Przychody ze sprzedaży składników majątkowych – samochody sanitarne 2 szt.	A.II.4	12.610,98	(-)

Struktura przepływów pieniężnych według rodzajów działalności przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Stan za rok sprawozdawczy				Dynamika w PLN
	2017		2018		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4.517 004,55	120,2	-895 151,41	-12,0	-5.412.155,96
2.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-816 738,86	-21,7	-7 553 099,69	-101,8	-6 736 360,83
3.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	57 812,37	1,5	1 022 402,07	13,8	+964 589,70
4.Przepływy pieniężne netto razem	3.758.078,06	100,0	-7 419 648,59	100,0	-11 177 726,65

XIII. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

1. Ustalenie przychodów podatkowych

Przychody księgowe ogółem - 43.483.358,31 złotych

Przychody wyłączone z opodatkowania = 1.407.644,36 złotych

- art.12 ust.4 pkt. 2 u.o.p.d.o.p - naliczone a nie otrzymane odsetki- 0,0zł,
- art.12 ust.4 pkt.14 u.o.p.d.o.p –przebieganie z pozostałych przychodów operacyjnych rocznego odpisu amortyzacyjnego majątku trwałego sfinansowanego środkami z innych źródeł = 1.407.644,36 złotych .

Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi = 6.665.513,57 złotych

- art.12ust.4 pkt 2 otrzymane w 2018 roku odsetki od należności ,a nie zaliczone w 2017 roku do przychodów podatkowych –0,00złowych
- art.12ust.1 pkt 1i 2 otrzymana darowizny i dotacje na zakup środków trwałych (rozliczenia międzyokresowe przychodów)- (+)7 450 484,14 złotych ,
- art.12ust.1 pkt 1i 2 zwrot zaliczek otrzymanych w 2017 roku i zaliczonych do przychodów podatkowych na realizacje projektów (-) 1 148 840,57 złotych,
- art.12ust.1 pkt 1i 2 wykorzystana rezerwa na nagrodę roczną za 2017 rok (+) 363 870,00

Przychody skorygowane – 48.741.227,52 złotych

2. Ustalenie kosztów podatkowych

Koszty księgowe ogółem 45.303.010,55złowych

Korekty zmniejszające koszty uzyskania przychodu- 2.242 152,46 złotych

- art. 16 ust.1 pkt. 48 u.o.p.d.o.p.- amortyzacja sprzętu sfinansowanego środkami innymi niż własne , zwiększającymi rozliczenia międzyokresowe przychodów –1.407.644,36 złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt. 36 u.o.p.d.o.p.- składki PFRON za 2018 rok –285.268,-,złowych,
- art. 16 ust.1 pkt. 11 u.o.p.d.o.p.- naliczone a niezapłacone odsetki od zobowiązań – 1 004,61zł
- art.16 ust.1 pkt.22 –kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług - 14 217,99złowych,
- art.16 ust.1 pkt.21 – odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowego regulowania wpłat należności budżetowych – 0,00złowych
- art.16 ust.1 pkt.63 amortyzacja budynków i budowli otrzymanych do nieodpłatnego użytkowania od organu założycielskiego –61 530,34złowych
- art.16 ust 1 pkt 19- kar, kosztów sądowych ,opłat i odszkodowań z tytułu nie przestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska - 1 079,00 złotych,
- art.16 ust 1 pkt 6 – straty w środkach trwałych powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych , jeśli środki te utraciły przydatność gospodarczą na skutek zmiany rodzaju działalności – 0,00 złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt 27 rezerwy utworzone zgodnie z ustawa o rachunkowości inne niż określone w ustawie o podatku dochodowym – 0,00 złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt 9b – odpisy i zwiększenia , które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności , a nie zostały przekazane na rachunek bankowy – 0,0 złotych ,
- art. 16 ust.2a pkt. 1 – odpisów aktualizujących należności nie uprawdopodobnionych w sposób określony powyższym artykule - 0,00,-złowych ,
- art. 16 ust.1 pkt.28 – koszty reprezentacji , a w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne - 7 512,00 złotych
- art. 16 ust.1 pkt.44umorzonych wierzytelności , które uprzednio nie zostały zarachowane jako przychody (koszty dochodzenia należności nieściągalnych) – 1 510,95 złotych ,

- art.16 ust.1 pkt. 58 – wydatków i kosztów sfinansowanych bezpośrednio z dochodów(przychodów) określonych w art. 17 ust. 1 pkt 47 i 52 (rezydenci, szkolenia pracowników , pracownicy interwencyjni , stażyści , itp.) –457 585,21 złotych

Różnice zwiększające koszty uzyskania przychodu roku 2018- 9 203,49 złotych

- art. 16 ust.1 pkt 11 –zapłacone odsetki od zobowiązań nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu w 2017 roku- 9.203,49zł
- art.16.ust1pkt57- wypłacone w styczniu 2019r umowy zlecenia ,nie zaliczone w 2018 roku do kosztów uzyskania przychodu –0,00zł
- art. 16 ust.1 pkt 9b – odpisy i zwiększenia , które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności roku 2018 , a zostały przekazane na rachunek bankowy w 2019 roku – 0,00 złotych ,
- art.16 ust. 1 pkt 26a w związku z ust.2a - odpisy aktualizujące należności , które nie zostały uprawdopodobnione w sposób określony w art.16 ust.2a. pkt.1. - 0,00złoty ,

Koszty skorygowane- 45.303.010,55zł – 2.242 152,46 +9 203,49zł = 43.070.061,58 zł

Tabela 7

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok bieżący
1. Zysk/ strata brutto	-1 878 187,24
2. Dochody wyłączone z opodatkowania (-)	0,00
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	1 407 644,36
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
5. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi roku podatkowego (+)	363 870,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy ,a nie ujęte w wyniku (+)	6.301.643,57
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2.241.147,85
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania(+)	1 004,61
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ,ale nie ujęte w wyniku (-)	9 203,49
10.Darowizny uznane podatkowo(-)	0,00
11.Dochód do opodatkowania	5 612 630,94
12. Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.21 ustawy , w tym dotacje	6.807.298,45
13.Straty z lat poprzednich podlegające odliczeniu art.7ust5 ustawy	0,00
14.Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.4 ustawy	0,00
15.Podstawa opodatkowania	308.077
16.Stawka podatku dochodowego za rok podatkowy 2018 (19% podstawy)	19%
17.Podatek należny	58.535
18. Strata podatkowa	-1 502 744,51

XIV. Struktura środków pieniężnych

Tabela 8

Lp.	Treść	Rok ubiegły	Rok bieżący	Dynamika w zł
1.	Rachunki bankowe, w tym:	7.677.966,00	-619.717,07	-8.297.683,07
	rachunek bieżący			
	środki pieniężne w drodze	6.381.338,49	-878.226,32	-7.259.564,81
	rachunek Z.F.Ś.S	0,00	0,00	0,00
	rachunek sum depozytowych	68.900,46	92.112,23	23.211,77
	rachunek realizacji projektu unijnych	1.121.804,82	81.302,46	-24.619,77
	Kasa		85.094,56	-1.036.710,26
2.	Środki pieniężne zgromadzone na	1.057,12	865,28	-191,84
3.	rachunkach VAT	0,00	0,00	0,00

Na podstawie zawartej na obsługę bankową umowy szpital korzysta z linii kredytowej w rachunku bieżącym prowadzonym przez obsługujący bank do kwoty 3.600.000,- złotych . Powyższy kredyt zabezpieczony jest zastawem rejestrowym na wierzytelności pieniężnej z tytułu umowy nr 10-00-00504-17-33-03/08 zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia. Na dzień 31.12.2018 r wykorzystano kredyt w kwocie 878.226,32 złotych , co stanowi 24,4% limitu linii kredytowej.

XV. Bilans oraz rachunek zysków i strat przekształcone w postaci analityczne

1.Bilans analityczny na dzień 31.12. 2018 r

Tabela 9

Treść	Rok ubiegły		Rok bieżący		Różnica 4:2	
	w zł	%	w zł	%	w zł	%
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
Majątek trwały netto	34.331.185	71,4	44.998.513	88,8	10 667 329	31,1
-wartości niematerialne i prawne	444.495	0,9	158.868	0,3	-258 626	-64,3
-rzeczowy majątek trwały	33.886.690	70,4	44.839.645	88,5	10 952 955	32,3
Majątek obrotowy	13.733.985	28,4	5.646.033	11,1	11 774 361	37,5
-zapasy	452.274	0,9	650.558	1,3	198 274	43,8
-należności i roszczenia	5.605.392	11,6	4.697.918	9,3	-907 474	-16,2
-inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0,0	0	0,0
-środki pieniężne	7.679.023	15,9	259.375	0,5	-7 419 648	-96,6
Rozliczenia międzyokresowe	37.296	0,2	38.182	0,1	886	2,4
RAZEM AKTYWA	48.105.170	100,0	50.644.546	100,0	2 539 376	5,3
PASYWA						
Fundusze własne	26.561.918	55,2	24.683.732	48,8	-1 878 186	-7,0
-fundusz założycielski	9.799.018	20,4	9.799.018	19,3	0	0,0
-fundusz zakładu	16.117.846	33,5	16.762.901	33,1	645 055	4,0
wynik finansowy netto	645.054	1,3	-1.878.187	3,7	-2 523 241	-389,1
strata/zysk	645.054		-1.878.187			
nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0	0,0	0	0		
Rezerwy	363.870	0,7	0	0	-363 870	-100,0
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5.364.304	11,2	6.307.453	12,4	943 149	17,3
-zobowiązania krótkoterminowe	4.553.520	9,5	5.454.234	10,7	900 714	19,5
-fundusze specjalne	810.784	1,7	853.219	1,7	42 434	5,2
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	15.815.077	32,9	19.653.343	38,8	3 832 704	24,2
RAZEM PASYWA	48.105.170	100,0	50.644.546	100,0	2 539 376	5,3

2.Rachunek zysków i strat w postaci analitycznej za okres 1.01-31.12.2018 r
(wariant porównawczy)

Tabela 10

Wyszczególnienie	Stan na (w pełnych złotych)				Dynamika Rok 2017=100	
	Rok poprzedni		Rok sprawozdawczy		w zł.	w %
	kwota	struk- tura	kwota	struk- tura		
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY						
A. Koszty działalności operacyjnej	41.143.550	99,2	45.260.053	99,8	4 116 503	10,0
I. Zużycie materiałów i energii	7.667.053	18,5	7.196.302	15,9	-470 751	-6,1
II. Usługi obce	9.913.807	23,9	12.134.289	26,7	2.220.482	22,4
III. Podatki i opłaty	419.512	1,0	422.893	0,9	+3 381	0,8
IV. Wynagrodzenia	16.936.508	40,8	18.239.829	40,2	1 303 321	7,7
V. Świadczenia na rzecz pracowników	3.551.119	8,6	3.844.963	8,5	293 844	8,3
VI. Amortyzacja	2.410.169	5,8	3.190.185	7,0	780 016	32,4
VII. Pozostałe	245.381	0,6	231.260	0,5	-14 120	-5,8
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0,0	330	0,0	0	0,0
B. Pozostałe koszty operacyjne	245.586	0,6	38.404	0,1	-207 183	-84,4
I. Strata ze zbycia aktywów trwałych.	0	0,0	0		0	0,0
II. Inne koszty operacyjne	245.586	0,6	38.404	0,1	-207 183	-84,4
C. Koszty finansowe	10.024	0,0	4.554	0,0	-5 469	-54,6
I. Odsetki	10.024	0,0	4 554	0,0	-5 469	
II. Inne	0	0,0	0		0	0,0
D. Podatek dochodowy od osób prawnych	72.061	0,2	58.535	0,1	-13 526	-18,8
E. Razem koszty działalności (A+B+C+D)	41.471.221	100,0	45.361.545	100,0	3 890 324	9,4
PRZYCHODY						
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	41.067.515	97,5	41.873.862	96,3	806 347	2,0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40.961.215	97,5	41.509.548	95,5	548 333	1,3
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	169	0,0	444	0,0	274	162,0
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenia-wartość dodatnia; zmniejszenie – wartość ujemna)	106.130	0,2	363.870	0,8	257 740	242,9
B. Pozostałe przychody operacyjne	990.949	2,4	1.571.066	3,6	580 118	58,5
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0,0	12.611	0,0	12 611	100,0
II. Dotacje nie zwiększające funduszy	966.791	2,4	1.471.241	3,4	504 449	52,2
III. Inne przychody operacyjne	24.157	0,0	87.214	0,2	63 057	261,0
C. Przychody finansowe	57.812	0,1	38.430	0,1	-19 382	-33,5
I. Odsetki	57.812	0,1	38.430	0,1	-19 382	-33,5
II. Inne	0	0	0	0	0	0,0
D. Razem przychody	42.116.276	100,0	43.483.358	100,0	1 367 082	3,2
E. Zysk/Strata netto do przychodów	645.054	1,5	-1.878.187	4,3	-2 523 241	391,1

3.Struktura wyniku finansowego w złotych

Tabela 11

Wyszczególnienie	Stan na				Różnica w złotych
	Rok poprzedni		Rok sprawozdawczy		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
1.Zysk(+)/strata (-) ze sprzedaży	-76.035	-10,6	-3.386.191	-186,1	-3 297 833
2. Zysk(+)/strata (-) na pozostałej działalności operacyjnej	745.362	103,9	1.532.663	84,2	787 301
3.Zysk(+)/strata (-) na działalności finansowej	47.789	6,7	33.876	1,9	-13 913
4.Zysk(+)/strata (-) brutto	717.116	100,0	-1.819.652	100,0	-2 523 455
5. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	72.061	11,2	58.535	3,2	-13 526
6. Zysk(+)/strata (-) netto	645.054	100,0	-1.878.187	100,0	2 536 768

XVI. Wybrane wskaźniki ogólnej sytuacji finansowej zakładu

Tabela nr 12

Lp.	Treść	Lata		
		2016	2017	2018
I. Wskaźniki rentowności				
1.	Rentowność sprzedaży w % $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{Przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	2,5	1,6	-4,5
2.	Rentowność kapitałów własnych w% $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne -zysk}}$	3,9	2,4	-7,6
II. Wskaźniki aktywności(obrotowości)				
1.	Szybkość obrotu należności w dniach $\frac{\text{średni stan z 1.01 i 31.12.należ. z tyt. dostaw, robót i usług} \times 365}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	55	42	44
2.	Szybkość obrotu zapasów w dniach $\frac{\text{średni stan z 1.01. i 31.12 zapasów} \times 365}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	3,6	3,8	4,4
III. Wskaźniki finansowania				
1.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym $\frac{\text{kapitały własne}}{\text{majątek trwały}}$	0,8	0,8	0,5
2.	Stopa zadłużenia bez ZFŚS $\frac{\text{zobowiązania}}{\text{suma pasywów}}$	9,4	9,5	10,7
3.	Szybkość obrotu zobowiązań w dniach $\frac{\text{średni stan z 1.01.i 31.12 zobow. z tyt dostaw tow.i usług} \times 365}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	27,8	37,3	40,3
IV. Wskaźniki płynności				
1.	Płynność I $\frac{\text{majątek obrotowy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,3	2,6	0,9

XVII. Zatrudnienie na dzień 31.12.2018 roku według grup zawodowych

Tabela 13

GRUPY ZAWODOWE	Stan na 31.12.2017 r	Stan na 31.12.2018 r	Dynamika w osobach
Lekarze medycyny	19	19	bz
Inny z wyższym wykształceniem	17	26	+9
Pielęgniarki	116	118	+2
Położne	28	33	+5
Ratownik medyczny	17	16	-1
Technicy medyczni	40	36	-4
Sekretarki medyczne	11	11	bz
Pozostały średni	23	16	-7
Personel niższy	2	1	-1
Obsługa	46	49	+3
Administracja	32	31	-1
OGÓŁEM	351	356	+5

Zatrudnienie w etatach przeliczeniowych na dzień 1.01.2018 roku wynosiło 341,65 etatu natomiast średnioroczne na dzień 31.12.2018 r – 346,22 etatu

XVIII. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok przeprowadził biegły rewident , na podstawie zawartej na okres trzyletni umowy z dnia 19 stycznia 2018 roku pomiędzy MaxFinanse sp.zo.o z siedzibą 19-400 Olecko , ul. Składowa 10 , a Szpitalem Ogólnym w Wysokim Mazowieckiem . Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania powyższych czynności za wynagrodzeniem w kwocie 6.642,-złote brutto (słownie: sześć tysięcy sześćset czterdzieści dwa złote).

Wysokie Mazowieckie, dnia 14.03. 2019 r

Sporządziła: Śmigielska Barbara

Zatwierdził:

Barbara
Bożena
Śmigielska

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Bożena
Śmigielska
Data: 2019.03.22
12:26:02 +01'00'

Jacek
Roleder

Elektronicznie
podpisany przez
Jacek Roleder
Data: 2019.03.22
12:48:29 +01'00'

maxFinanse Sp. z o. o.

19-400 Olecko ul. Składowa 10, tel. 87 520 44 98

NIP 847-161-34-04, KRS 00000484516, www.maxfinanse.pl
FIRMA AUDYTORSKA NR 3902

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla

RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem („Jednostka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki 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) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Jednostka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe co stanowi odstępstwo od wymogów Ustawy o rachunkowości. Z obowiązującego w Szpitalu Ogólnym w

Wysokiem Mazowieckim Regulaminu Wynagradzania wynika, że Jednostka jest zobligowana do wypłaty nagród jubileuszowych uzależnionych od stażu pracy (od 75% do 300% miesięcznego wynagrodzenia) oraz odpraw emerytalnych (od jednomiesięcznego do trzymiesięcznego wynagrodzenia). W ocenie naszej zarezerwowaniu powinna podlegać oszacowana kwota świadczeń emerytalnych i jubileuszowych, a szacunki powinny dotyczyć całego okresu przyszłego. Gdyby Jednostka dokonała oszacowania świadczeń zgodnie z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w bilansie pojawiłaby się pozycja rezerw, która według naszych szacunków wynosiłaby ponad 2 mln, zmniejszeniu uległby odpowiednio fundusz własny.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki 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 z zastrzeżeniem.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności 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 zamierza się dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechania prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Jednostkę 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 Jednostki 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 Jednostka 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.

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

Działająca w imieniu firmy audytorskiej MaxFinanse Spółka z o.o. z siedzibą w Olecku wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3902 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Danuta Jaworowska
Data: 2019.04.01 14:21:50 CEST

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 01.04.2019r.

