

**Uchwała Nr XII/61/2019**  
**Rady Powiatu w Jaśle**  
**z dnia 23 maja 2019 r.**

**w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok obrotowy 2018.**

*Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511), art. 3 ust.1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351), art. 59 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r., poz. 2190, ze zm.) oraz § 25 ust. 3 Statutu Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, na wniosek Zarządu Powiatu w Jaśle, Rada Powiatu w Jaśle uchwala, co następuje:*

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Ujemny wynik finansowy Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za 2018 rok w kwocie 2.370.670,63 zł, zostanie pokryty z przyszłych wpływów i przychodów Szpitala.

**§ 3**

Wykonanie uchwały zleca się Zarządowi Powiatu w Jaśle.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
*Robert Snoch*

Załącznik  
do Uchwały Rady Powiatu  
w Jaśle nr XII/61/2019  
z dnia 23 maja 2019 r.

**Sprawozdanie finansowe  
Szpitala Specjalistycznego w Jaśle  
za rok obrotowy 2018**

**SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
w JAŚLE**  
38-200 Jasło, ul. Lwowska 22  
tel. 13 446 20 41  
fax 13 446 83 22

**Wprowadzenie  
do sprawozdania finansowego  
Szpitala Specjalistycznego w Jaśle  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku**

1. Szpital Specjalistyczny w Jaśle wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000006743 - jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
2. Siedzibą Szpitala jest miasto Jasło, ul. Lwowska 22.
3. Przedmiotem działalności Szpitala zgodnie ze statutem jest:
  - sprawowanie stacjonarnej opieki medycznej w posiadanych w Szpitalu oddziałach,
  - udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych,
  - udzielanie świadczeń z zakresu pomocy doraźnej i transportu sanitarnego,
  - udzielanie świadczeń diagnostycznych,
  - udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej,
  - orzekanie o stanie zdrowia,
  - prowadzenie oświaty zdrowotnej i działalności z zakresu promocji zdrowia,
  - organizowanie w ustalonym zakresie opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych i klęsk żywiołowych,
  - wykonywanie medycznych działań ratowniczych w ramach Systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne, w tym udzielanie pomocy osobom poszkodowanym w wypadkach komunikacyjnych,
  - nocna i świąteczna ambulatoryjna opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
  - nocna i świąteczna wyjazdowa opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.
4. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach.
7. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Występujące trudności finansowe i powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności szpitala, ponieważ istnienie szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.
9. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.
10. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.
11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 10 Dyrektora Szpitala Specjalistycznego w Jaśle z dnia 20 stycznia 2016 roku.
12. Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
13. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:
  - a. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów materiałów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO. Koszty związane z zakupem tych materiałów jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy zalicza się do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Ewidencja bilansowa zapasu materiałów jest prowadzona ilościowo-wartościowo dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
  - b. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
    - do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 2 000 zł. Środki trwałe o wartości od 2 000 zł do 3 500 zł

amortyzowane są jednorazowo w momencie ich przekazania do użytkowania. Środki trwałe od wartości 3 500 zł amortyzuje się metodą liniową z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2.000 zł traktowane są jak materiały, a dla zapewnienia kontroli objęte są ewidencją pozabilansową.

c. Jednostka nie wycenia produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu.


d. Jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, ze względu na zwolnienie od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

e. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w „wariancie porównawczym” a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

f. Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze:

- spisów ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
- otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki,
- porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości aktywów i pasywów.

Jasło, 2019-03-27

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Wanda Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
  
Michał Burbelka



# BILANS

| Wiersz    | Aktywa   | Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych |                      |
|-----------|--|---|----------------------|
|           |  | 31.12.2018                                  | 31.12.2017           |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>50 266 248,23</b>                        | <b>28 076 189,48</b> |
| I.        | <i>Wartości niematerialne i prawne</i>   | 150 412,22                                  | 39 636,88            |
| 1.        | Koszty zakończonych prac rozwojowych   | -   | -                    |
| 2.        | Wartość firmy  | -   | -                    |
| 3.        | Inne wartości niematerialne i prawne   | 150 412,22                                  | 39 636,88            |
| 4.        | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  | -   | -                    |
| II.       | <i>Rzeczowy majątek trwały</i>   | 50 115 836,01                               | 28 036 552,60        |
| 1.        | Środki trwałe  | 49 216 415,02                               | 26 511 486,38        |
|           | a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)                            | 2 153 630,00                                | 2 153 630,00         |
|           | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 35 633 508,16                               | 19 239 536,89        |
|           | c) urządzenia techniczne i maszyny   | 1 737 689,21                                | 687 795,96           |
|           | d) środki transportu   | 917 933,45                                  | 624 309,96           |
|           | e) inne środki trwałe  | 8 773 654,20                                | 3 806 213,57         |
| 2.        | Środki trwałe w budowie  | 899 420,99                                  | 1 525 066,22         |
| 3.        | Zaliczki na środki trwałe w budowie  | -   | -                    |
| III.      | <i>Należności długoterminowe</i>   | -   | -                    |
| 1.        | Od jednostek powiązanych   | -   | -                    |
| 2.        | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale     | -   | -                    |
| 3.        | Od pozostałych jednostek   | -   | -                    |
| IV.       | <i>Inwestycje długoterminowe</i>   | -   | -                    |
| 1.        | Nieruchomości  | -   | -                    |
| 2.        | Wartości niematerialne i prawne  | -   | -                    |
| 3.        | Długoterminowe aktywa finansowe  | -   | -                    |
|           | a) w jednostkach powiązanych   | -   | -                    |
|           | – udziały lub akcje  | -   | -                    |
|           | – inne papiery wartościowe   | -   | -                    |
|           | – udzielone pożyczki   | -   | -                    |
|           | – inne długoterminowe aktywa finansowe   | -   | -                    |
|           | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -   | -                    |
|           | – udziały lub akcje  | -   | -                    |
|           | – inne papiery wartościowe   | -   | -                    |
|           | – udzielone pożyczki   | -   | -                    |
|           | – inne długoterminowe aktywa finansowe   | -   | -                    |
|           | c) w pozostałych jednostkach   | -   | -                    |
|           | – udziały lub akcje  | -   | -                    |
|           | – inne papiery wartościowe   | -   | -                    |
|           | – udzielone pożyczki   | -   | -                    |
|           | – inne długoterminowe aktywa finansowe   | -   | -                    |
| 4.        | Inne inwestycje długoterminowe   | -   | -                    |
| V.        | <i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>                                   | -   | -                    |
| 1.        | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                    | -   | -                    |
| 2.        | Inne rozliczenia międzyokresowe  | -   | -                    |

| Wiersz              | Aktywa   | Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych |                      |
|---------------------|--|---|----------------------|
|                     |  | 31.12.2018                                  | 31.12.2017           |
| <b>B.</b>           | <b>Aktywa obrotowe</b>   | <b>10 069 389,04</b>                        | <b>10 703 171,72</b> |
| I.                  | Zapasy   | 1 583 654,12                                | 1 366 841,29         |
| 1.                  | Materiały  | 1 583 654,12                                | 1 366 841,29         |
| 2.                  | Półprodukty i produkty w toku  | -   | -                    |
| 3.                  | Produkty gotowe  | -   | -                    |
| 4.                  | Towary   | -   | -                    |
| 5.                  | Zaliczki na dostawy i usługi   | -   | -                    |
| II.                 | Należności krótkoterminowe   | 6 008 058,96                                | 6 648 924,91         |
| 1.                  | Należności od jednostek powiązanych  | -   | -                    |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | -   | -                    |
|                     | – do 12 miesięcy   | -   | -                    |
|                     | – powyżej 12 miesięcy  | -   | -                    |
|                     | b) inne  | -   | -                    |
| 2.                  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                        | -   | -                    |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | -   | -                    |
|                     | – do 12 miesięcy   | -   | -                    |
|                     | – powyżej 12 miesięcy  | -   | -                    |
|                     | b) inne  | -   | -                    |
| 3.                  | Należności od pozostałych jednostek  | 6 008 058,96                                | 6 648 924,91         |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 5 946 077,65                                | 6 557 514,31         |
|                     | – do 12 miesięcy   | 5 946 077,65                                | 6 557 514,31         |
|                     | – powyżej 12 miesięcy  | -   | -                    |
|                     | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 1 451,98                                    | 1 327,05             |
|                     | c) inne  | 60 529,33                                   | 90 083,55            |
|                     | d) dochodzone na drodze sądowej  | -   | -                    |
| III.                | Inwestycje krótkoterminowe   | 2 270 910,20                                | 2 490 616,16         |
| 1.                  | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | -   | -                    |
|                     | a) w jednostkach powiązanych   | -   | -                    |
|                     | – udziały lub akcje  | -   | -                    |
|                     | – inne papiery wartościowe   | -   | -                    |
|                     | – udzielone pożyczki   | -   | -                    |
|                     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | -   | -                    |
|                     | b) w pozostałych jednostkach   | -   | -                    |
|                     | – udziały lub akcje  | -   | -                    |
|                     | – inne papiery wartościowe   | -   | -                    |
|                     | – udzielone pożyczki   | -   | -                    |
|                     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | -   | -                    |
|                     | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | 2 270 910,20                                | 2 490 616,16         |
|                     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 198 673,64                                  | 87 107,56            |
|                     | – inne środki pieniężne  | 2 072 236,56                                | 2 403 508,60         |
|                     | – inne aktywa pieniężne  | -   | -                    |
| 2.                  | Inne inwestycje krótkoterminowe  | -   | -                    |
| IV.                 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 206 765,76                                  | 196 789,36           |
| C.                  | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy   | -   | -                    |
| D.                  | Udziały (akcje) własne   | -   | -                    |
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |  | <b>60 335 637,27</b>                        | <b>38 779 361,20</b> |



| Wiersz    | Pasywa   | Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych |                      |
|-----------|--|---|----------------------|
|           |  | 31.12.2018                                  | 31.12.2017           |
| <b>A.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>-1 524 620,03</b>                        | <b>846 050,60</b>    |
| I.        | Kapitał (fundusz) podstawowy   | 18 500 708,18                               | 18 500 708,18        |
| II.       | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:   | -   | -                    |
|           | - nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów                                 | -   | -                    |
| III.      | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny  | -   | -                    |
|           | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej  | -   | -                    |
| IV.       | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe  | -   | -                    |
|           | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki   | -   | -                    |
|           | - na udziały (akcje) własne  | -   | -                    |
| V.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -17 654 657,58                              | -16 380 105,85       |
| VI.       | Zysk (strata) netto  | -2 370 670,63                               | -1 274 551,73        |
| VII.      | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                 | -   | -                    |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>61 860 257,30</b>                        | <b>37 933 310,60</b> |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania  | 6 486 371,73                                | 6 373 810,64         |
| 1.        | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | -   | -                    |
| 2.        | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 6 447 089,22                                | 6 347 366,83         |
|           | - długoterminowa   | 5 141 325,61                                | 5 190 889,31         |
|           | - krótkoterminowa  | 1 305 763,61                                | 1 156 477,52         |
| 3.        | Pozostałe rezerwy  | 39 282,51                                   | 26 443,81            |
|           | - długoterminowe   | -   | -                    |
|           | - krótkoterminowe  | 39 282,51                                   | 26 443,81            |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe  | 1 184 150,58                                | 3 471 130,14         |
| 1.        | Wobec jednostek powiązanych  | -   | -                    |
| 2.        | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |   |                      |
| 3.        | Wobec pozostałych jednostek  | 1 184 150,58                                | 3 471 130,14         |
|           | a) kredyty i pożyczki  | 1 100 000,00                                | 3 300 000,08         |
|           | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | -   | -                    |
|           | c) inne zobowiązania finansowe   | -   | -                    |
|           | d) zobowiązania wekslowe   |   |                      |
|           | e) inne  | 84 150,58                                   | 171 130,06           |
| III.      | Zobowiązania krótkoterminowe   | 17 628 098,82                               | 13 192 492,66        |
| 1.        | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | -   | -                    |
|           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | -   | -                    |
|           | - do 12 miesięcy   | -   | -                    |
|           | - powyżej 12 miesięcy  | -   | -                    |
|           | b) inne  |   |                      |
| 2.        | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -   | -                    |
|           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | -   | -                    |
|           | - do 12 miesięcy   | -   | -                    |
|           | - powyżej 12 miesięcy  | -   | -                    |
|           | b) inne  |   |                      |



| Wiersz              | Pasywa  | Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych |                      |
|---------------------|---|---|----------------------|
|                     |   | 31.12.2018                                  | 31.12.2017           |
| 3.                  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 17 501 245,72                               | 13 080 270,80        |
|                     | a) kredyty i pożyczki   | 2 690 000,08                                | 1 699 999,96         |
|                     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | -   | -                    |
|                     | c) inne zobowiązania finansowe  | -   | -                    |
|                     | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 7 029 643,61                                | 5 090 370,91         |
|                     | – do 12 miesięcy  | 7 029 643,61                                | 5 087 879,33         |
|                     | – powyżej 12 miesięcy   | -   | 2 491,58             |
|                     | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi   | -   | -                    |
|                     | f) zobowiązania wekslowe  | -   | -                    |
|                     | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 3 991 439,49                                | 3 296 501,40         |
|                     | h) z tytułu wynagrodzeń   | 3 096 302,75                                | 2 526 480,15         |
|                     | i) inne   | 693 859,79                                  | 466 918,38           |
| 4.                  | Fundusze specjalne  | 126 853,10                                  | 112 221,86           |
| IV.                 | Rozliczenia międzyokresowe  | 36 561 636,17                               | 14 895 877,16        |
| 1.                  | Ujemna wartość firmy  | -   | -                    |
| 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 36 561 636,17                               | 14 895 877,16        |
|                     | – długoterminowe  | 33 968 065,93                               | 13 783 031,21        |
|                     | – krótkoterminowe   | 2 593 570,24                                | 1 112 845,95         |
| <b>PASYWA RAZEM</b> |   | <b>60 335 637,27</b>                        | <b>38 779 361,20</b> |

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz


p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Burełka

## Rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy )

| Wiersz | Wyszczególnienie   | od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 | od 01.01.2017<br>do 31.12.2017 |
|--------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A.     | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>  | <b>88 642 480,70</b>           | <b>80 724 281,56</b>           |
|        | – od jednostek powiązanych   |                                |                                |
| I.     | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 88 626 367,59                  | 80 828 952,26                  |
| II.    | Zmiana stanu produktów<br>(zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)                          | -89 595,25                     | -198 577,18                    |
| III.   | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | -                              | 2 148,15                       |
| IV.    | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  | 105 708,36                     | 91 758,33                      |
| B.     | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>93 511 329,41</b>           | <b>84 072 685,57</b>           |
| I.     | Amortyzacja  | 2 599 012,86                   | 2 419 134,84                   |
| II.    | Zużycie materiałów i energii   | 16 801 388,13                  | 18 113 352,49                  |
| III.   | Usługi obce  | 14 584 779,77                  | 12 430 808,80                  |
| IV.    | Podatki i opłaty, w tym:   | 278 726,10                     | 212 453,00                     |
|        | – podatek akcyzowy   | -                              | -                              |
| V.     | Wynagrodzenia  | 48 900 277,14                  | 41 705 593,37                  |
| VI.    | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:   | 9 950 381,22                   | 8 739 098,73                   |
|        | – emerytalne   | 4 374 242,73                   | 3 816 204,02                   |
| VII.   | Pozostałe koszty rodzajowe   | 329 996,96                     | 396 467,74                     |
| VIII.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 66 767,23                      | 55 776,60                      |
| C.     | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )</b>  | <b>-4 868 848,71</b>           | <b>-3 348 404,01</b>           |
| D.     | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>2 920 521,93</b>            | <b>2 708 358,73</b>            |
| I.     | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych   | 4 657,62                       | 7 097,83                       |
| II.    | Dotacje  | -                              | -                              |
| III.   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 208,70                         | 3 617,58                       |
| IV.    | Przychody w wysokości amortyzacji zgodnie z art. 8 pkt. 4 Ustawy<br>o zmianie ustawy o działalności leczniczej | 431 053,34                     | 467 664,74                     |
| V.     | Inne przychody operacyjne  | 2 484 602,27                   | 2 229 978,58                   |
| E.     | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>110 853,49</b>              | <b>365 240,15</b>              |
| I.     | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych   | -                              | -                              |
| II.    | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 26 529,56                      | 27 305,31                      |
| III.   | Inne koszty operacyjne   | 84 323,93                      | 337 934,84                     |
| F.     | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E )</b>  | <b>-2 059 180,27</b>           | <b>-1 005 285,43</b>           |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>22 046,12</b>               | <b>42 678,06</b>               |
| I.     | Dywidendy i udziały w zyskach  | -                              | -                              |
|        | a) od jednostek powiązanych, w tym:  | -                              | -                              |
|        | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | -                              | -                              |
|        | b) od jednostek pozostałych, w tym:  | -                              | -                              |
|        | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | -                              | -                              |
| II.    | Odsetki, w tym:  | 9 992,00                       | 24 590,62                      |
|        | – od jednostek powiązanych   | -                              | -                              |
| III.   | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:   | -                              | -                              |
|        | – od jednostkach powiązanych   | -                              | -                              |
| IV.    | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | -                              | -                              |
| V.     | Inne   | 12 054,12                      | 18 087,44                      |

| Wiersz | Wyszczególnienie   | od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 | od 01.01.2017<br>do 31.12.2017 |
|--------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| H.     | Koszty finansowe   | 333 448,48                     | 307 675,36                     |
| I.     | Odsetki, w tym:  | ✓ 314 270,89                   | 305 969,78                     |
|        | – dla jednostek powiązanych  | -                              | -                              |
| II.    | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:               | -                              | -                              |
|        | – w jednostkach powiązanych  | -                              | -                              |
| III.   | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | -                              | -                              |
| IV.    | Inne   | 19 177,59                      | 1 705,58                       |
| I.     | Zysk (strata) brutto ( F+G-H )                                     | -2 370 582,63                  | -1 270 282,73                  |
| J.     | Podatek dochodowy  | 88,00                          | 4 269,00                       |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku<br>( zwiększenia straty ) | -                              | -                              |
| L.     | Zysk (strata) netto ( I-J-K )                                      | -2 370 670,63                  | -1 274 551,73                  |

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Wanda Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
  
Michał Burbelka



## Rachunek przepływów pieniężnych ( metoda pośrednia )

| Wiersz   | Wyszczególnienie  | od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 | od 01.01.2017<br>do 31.12.2017 |
|----------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                 | -                              | -                              |
| I        | Zysk (strata) netto   | -2 370 670,63                  | -1 274 551,73                  |
| II       | Korekty razem   | 4 081 134,72                   | -863 500,64                    |
| 1.       | Amortyzacja   | 2 599 012,86                   | 2 419 134,84                   |
| 2.       | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | -                              | -                              |
| 3.       | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 234 813,01                     | 155 736,42                     |
| 4.       | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                      | -4 657,62                      | -7 097,83                      |
| 5.       | Zmiana stanu rezerw   | 112 561,09                     | 126 861,95                     |
| 6.       | Zmiana stanu zapasów  | -216 812,83                    | -78 410,24                     |
| 7.       | Zmiana stanu należności   | 640 865,95                     | 1 170 576,77                   |
| 8.       | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych,<br>z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 3 392 152,91                   | -2 234 578,90                  |
| 9.       | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -1 080 491,81                  | -998 130,47                    |
| 10.      | Inne korekty  | -1 596 308,84                  | -1 417 593,18                  |
| III      | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+II )                   | 1 710 464,09                   | -2 138 052,37                  |
| <b>B</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>               | -                              | -                              |
| I        | Wpływy  | 4 657,62                       | 7 097,83                       |
| 1.       | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych<br>aktywów trwałych  | 4 657,62                       | 7 097,83                       |
| 2.       | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne<br>i prawne       | -                              | -                              |
| 3.       | Z aktywów finansowych, w tym:   | -                              | -                              |
|          | a) w jednostkach powiązanych  | -                              | -                              |
|          | b) w pozostałych jednostkach  | -                              | -                              |
|          | - zbycie aktywów finansowych  | -                              | -                              |
|          | - dywidendy i udziały w zyskach   | -                              | -                              |
|          | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  | -                              | -                              |
|          | - odsetki   | -                              | -                              |
|          | - inne wpływy z aktywów finansowych   | -                              | -                              |
| 4.       | Inne wpływy inwestycyjne  | -                              | -                              |
| II       | Wydatki   | 24 718 485,58                  | 2 583 909,45                   |
| 1.       | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych<br>aktywów trwałych | 24 718 485,58                  | 2 583 909,45                   |
| 2.       | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                 | -                              | -                              |
| 3.       | Na aktywa finansowe, w tym:   | -                              | -                              |
|          | a) w jednostkach powiązanych  | -                              | -                              |
|          | b) w pozostałych jednostkach  | -                              | -                              |
|          | - nabycie aktywów finansowych   | -                              | -                              |
|          | - udzielone pożyczki długoterminowe   | -                              | -                              |
| 4.       | Inne wydatki inwestycyjne   | -                              | -                              |
| III      | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I-II )                 | -24 713 827,96                 | -2 576 811,62                  |



| Wiersz     | Wyszczególnienie  | od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 | od 01.01.2017<br>do 31.12.2017 |
|------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>C</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  | -                              | -                              |
| <b>I</b>   | <b>Wpływy</b>   | 24 718 470,88                  | 8 029 747,30                   |
| 1.         | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | -                              | -                              |
| 2.         | Kredyty i pożyczki  | 490 000,00                     | 5 500 000,00                   |
| 3.         | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | -                              | -                              |
| 4.         | Inne wpływy finansowe   | 24 228 470,88                  | 2 529 747,30                   |
| <b>II</b>  | <b>Wydatki</b>  | 1 934 812,97                   | 1 355 736,38                   |
| 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.         | Splaty kredytów i pożyczek  | 1 699 999,96                   | 1 199 999,96                   |
| 5.         | Wykup dłużnych papierów wartościowych   | -                              | -                              |
| 6.         | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | -                              | -                              |
| 7.         | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | -                              | -                              |
| 8.         | Odsetki   | 234 813,01                     | 155 736,42                     |
| 9.         | Inne wydatki finansowe  | -                              | -                              |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( I-II )</b>                                       | 22 783 657,91                  | 6 674 010,92                   |
| <b>D</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem ( A.III+/-B.III+/-C.III )</b>   | -219 705,96                    | 1 959 146,93                   |
| <b>E</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | -219 705,96                    | 1 959 146,93                   |
|            | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | -                              | -                              |
| <b>F</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | 2 490 616,16                   | 531 469,23                     |
| <b>G</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu ( F+D ), w tym:</b>  | 2 270 910,20                   | 2 490 616,16                   |
|            | - o ograniczonej możliwości dysponowania  | -                              | -                              |

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

mgr. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Białucha

## Zestawienie zmian w kapitale ( funduszu ) własnym

| Wiersz | Wyszczególnienie   | od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 | od 01.01.2017<br>do 31.12.2017 |
|--------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| I.     | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>846 050,60</b>              | <b>2 120 602,33</b>            |
|        | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | -                              | -                              |
|        | – korekty błędów   | -                              | -                              |
| I.a.   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>846 050,60</b>              | <b>2 120 602,33</b>            |
| 1.     | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>18 500 708,18</b>           | <b>18 500 708,18</b>           |
| 1.1    | <b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>   | -                              | -                              |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)  | -                              | -                              |
|        | – wydania udziałów (emisji akcji)  | -                              | -                              |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)   | -                              | -                              |
|        | – umorzenia udziałów (akcji)   | -                              | -                              |
| 1.2.   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>18 500 708,18</b>           | <b>18 500 708,18</b>           |
| 2.     | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | -                              | -                              |
| 2.1    | <b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>   | -                              | -                              |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)  | -                              | -                              |
|        | – emisji akcji powyżej wartości nominalnej   | -                              | -                              |
|        | – podziału zysku (ustawowo)  | -                              | -                              |
|        | – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)  | -                              | -                              |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)   | -                              | -                              |
|        | – pokrycia straty  | -                              | -                              |
| 2.2    | <b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | -                              | -                              |
| 3.     | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu<br/>- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | -                              | -                              |
| 3.1    | <b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>  | -                              | -                              |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)  | -                              | -                              |
|        | – ...  | -                              | -                              |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)   | -                              | -                              |
|        | – zbycia środków trwałych  | -                              | -                              |
| 3.2    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  | -                              | -                              |
| 4      | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  | -                              | -                              |
| 4.1    | <b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>   | -                              | -                              |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)  | -                              | -                              |
|        | – ...  | -                              | -                              |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)   | -                              | -                              |
|        | – ...  | -                              | -                              |
| 4.2    | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>  | -                              | -                              |
| 5      | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-16 380 105,85</b>          | <b>-15 684 172,41</b>          |
| 5.1    | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | -                              | -                              |
|        | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | -                              | -                              |
|        | – korekty błędów   | -                              | -                              |
| 5.2    | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>  | -                              | -                              |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)  | -                              | -                              |
|        | – podziału zysku z lat ubiegłych   | -                              | -                              |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)   | -                              | -                              |
|        | – ...  | -                              | -                              |

| Wiersz | Wyszczególnienie  | od 01.01.2018<br>do 31.12.2018 | od 01.01.2017<br>do 31.12.2017 |
|--------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 5.3    | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | -                              | -                              |
| 5.4    | Strata z lat ubiegłych na początek okresu,  | 16 380 105,85                  | 15 684 172,41                  |
|        | – zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | -                              | -                              |
|        | – korekty błędów  | -                              | -                              |
| 5.5    | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     | 16 380 105,85                  | 15 684 172,41                  |
|        | a) zwiększenie (z tytułu)   | 1 274 551,73                   | 695 933,44                     |
|        | – przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 1 274 551,73                   | 695 933,44                     |
|        | – ...   | -                              | -                              |
|        | b) zmniejszenie (z tytułu)  | -                              | -                              |
|        | – ...   | -                              | -                              |
| 5.6    | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | 17 654 657,58                  | 16 380 105,85                  |
| 5.7    | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | -17 654 657,58                 | -16 380 105,85                 |
| 6      | Wynik netto   | -2 370 670,63                  | -1 274 551,73                  |
|        | a) zysk netto   | -                              | -                              |
|        | b) strata netto   | 2 370 670,63                   | 1 274 551,73                   |
|        | c) odpisy z zysku   | -                              | -                              |
| II.    | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu ( BZ )  | -1 524 620,03                  | 846 050,60                     |
| III.   | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty ) | -                              | -                              |

Jasło, 2019-03-27

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Burbelka

SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
W JAŚLE  
38-200 Jasło, ul. Lwowska 22  
tel. 13 446 20 41  
fax 13 446 83 22

**DODATKOWE  
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2018 ROK  
W UKŁADZIE TABELARYCZNYM**



1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

| Lp | Nazwa grupy składników aktywów trwałych                  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                            |                                    |                                    |                                      |           | Razem zwiększenia wartości początkowej | Zmniejszenia |            |            | Razem zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|--|----------------------------------|--|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------|--|--------------|------------|------------|---|--------------------------------|
|    |  |                                  | z bezpośredniego zakupu i z inwestycji | z leasingu finansowego i dzierżawy | darowizny i nieodpłatnie otrzymane | nadwyżki i ujawnienie środków trwałe | pozostałe |  | zbycie       | likwidacja | pozostałe  |   |                                |
| 1  | 2  | 3                                | 4                                      | 5                                  | 6                                  | 7                                    | 8         | 9                                      | 10           | 11         | 12         | 13                                      | 14                             |
| 1  | Wartości niematerialne i prawne                          | 1 639 549,30                     | 190 211,84                             | -                                  | -                                  | -                                    | -         | 190 211,84                             | -            | -          | 45 041,68  | 45 041,68                               | 1 784 719,46                   |
| 2  | Środki trwałe  | 57 578 403,10                    | 25 101 942,62                          | -                                  | 122 562,38                         | -                                    | -         | 25 224 505,00                          | 16 698,56    | 334 252,39 | -          | 350 950,95                              | 82 451 957,15                  |
|    | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 2 153 630,00                     | -                                      | -                                  | -                                  | -                                    | -         | -                                      | -            | -          | -          | -                                       | 2 153 630,00                   |
|    | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 750 258,56                    | 17 099 586,31                          | -                                  | -                                  | -                                    | -         | 17 099 586,31                          | -            | -          | -          | -                                       | 44 849 844,87                  |
|    | c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 5 274 643,53                     | 1 363 542,56                           | -                                  | -                                  | -                                    | -         | 1 363 542,56                           | 2 726,00     | 54 048,80  | -          | 56 774,80                               | 6 581 411,29                   |
|    | d) środki transportu                                     | 2 269 133,39                     | 448 482,85                             | -                                  | -                                  | -                                    | -         | 448 482,85                             | 13 972,56    | -          | -          | 13 972,56                               | 2 703 643,68                   |
|    | e) inne środki trwałe                                    | 20 130 737,62                    | 6 190 330,90                           | -                                  | 122 562,38                         | -                                    | -         | 6 312 893,28                           | -            | 280 203,59 | -          | 280 203,59                              | 26 163 427,31                  |
| 3  | Środki trwałe w budowie                                  | 1 525 066,22                     | 24 628 846,60<br>25 101 942,62         | -                                  | -                                  | -                                    | -         | -                                      | -            | 18 450,00  | 134 099,21 | 152 549,21                              | 899 420,99                     |
| 4  | Inwestycje długoterminowe                                | -                                | -                                      | -                                  | -                                  | -                                    | -         | -                                      | -            | -          | -          | -                                       | -                              |

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Czyżowicz*  
mgr Wanda Czyżowicz

- 2 -

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
*Michał Barbelka*

1.1.2. Szczegółowy zakres amortyzacji lub umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

| Lp | Nazwa grupy składników aktywów trwałych                  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia  |                  |              | Zmniejszenia |            |                        |            | Stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto na koniec roku |
|----|--|----------------------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|------------|--------------------------------|------------------------------|
|    |  |                                  | amortyzacja  | inne zwiększenia | razem        | zbycie       | likwidacja | pozostałe zmniejszenia | razem      |                                |                              |
| 1  | 2  | 3                                | 4            | 5                | 6            | 7            | 8          | 9                      | 11         | 12                             | 13                           |
| 1  | Wartości niematerialne i prawne                          | 1 599 912,42                     | 79 436,50    | -                | 79 436,50    | -            | -          | 45 041,68              | 45 041,68  | 1 634 307,24                   | 150 412,22                   |
| 2  | Środki trwałe  | 31 066 916,72                    | 2 519 576,36 | -                | 2 519 576,36 | 16 698,56    | 334 252,39 | -                      | 350 950,95 | 33 235 542,13                  | 49 216 415,02                |
|    | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | -                                | -            | -                | -            | -            | -          | -                      | -          | -                              | 2 153 630,00                 |
|    | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 510 721,67                     | 705 615,04   | -                | 705 615,04   | -            | -          | -                      | -          | 9 216 336,71                   | 35 633 508,16                |
|    | c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 4 586 847,57                     | 313 649,31   | -                | 313 649,31   | 2 726,00     | 54 048,80  | -                      | 56 774,80  | 4 843 722,08                   | 1 737 689,21                 |
|    | d) środki transportu                                     | 1 644 823,43                     | 154 859,36   | -                | 154 859,36   | 13 972,56    | -          | -                      | 13 972,56  | 1 785 710,23                   | 917 933,45                   |
|    | e) inne środki trwałe                                    | 16 324 524,05                    | 1 345 452,65 | -                | 1 345 452,65 | -            | 280 203,59 | -                      | 280 203,59 | 17 389 773,11                  | 8 773 654,20                 |
| 3  | Środki trwałe w budowie                                  | -                                | -            | -                | -            | -            | -          | -                      | -          | -                              | 899 420,99                   |
| 4  | Inwestycje długoterminowe                                | -                                | -            | -                | -            | -            | -          | -                      | -          | -                              | -                            |

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

p.b. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
Masała  
Michał Burbelka

#### 1.4. Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie.

| Grunt                           | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                 |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| 1                               | 2                                | 3                   | 4            | 5                              |
| Powierzchnie ( m <sup>2</sup> ) | 70 593,00                        | -                   | -            | 70 593,00                      |
| Wartość                         | 2 153 630,00                     | -                   | -            | 2 153 630,00                   |

#### 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| Rodzaj umowy  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|   |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| 1   | 2                                | 3                   | 4            | 5                              |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 015,65                         | 15 384,35           | -            | 20 400,00                      |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 1 280 614,66                     | 5 400,00            | -            | 1 286 014,66                   |
| Środki transportu                                     | -                                | -                   | -            | -                              |
| Inne środki trwałe                                    | 1 329 918,69                     | 764 452,79          | 174 797,89   | 1 919 573,59                   |
| Razem   | 2 615 549,00                     | 785 237,14          | 174 797,89   | 3 225 988,25                   |

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

| Grupa należności  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                | 3           | 4             | 5           | 6                              |
| 1. Należności:  |                                  |             |               |             |                                |
| a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości podatku dochodowego   | -                                | 164,51      | -             | -           | 164,51                         |
| b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości  | -                                | -           | -             | -           | -                              |
| c) kwestionowane przez dłużników;<br>z których zapłatą dłużnik zalega a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna | 27 141,86                        | 8 409,58    | 8 979,49      | 208,70      | 26 363,25                      |
| d) pozostałe należności   | -                                | 1 102,49    | -             | -           | 1 102,49                       |
| Razem (a+b+c+d)   | 27 141,86                        | 9 676,58    | 8 979,49      | 208,70      | 27 630,25                      |

### 1.7.2. Analiza wiekowa należności.

| Lp | Grupa należności   | Saldo niezapłacone na 31.12.2018 przez okres |                 |                 |                  |                     |   |                  |
|----|--|--|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|---|------------------|
|    |  | 0-3 m-cy                                     | 3-6 m-cy        | 6-12 m-cy       | ponad 1 rok      | Razem*<br>od 3 do 6 | w tym; jednostek<br>postawionych w<br>stan likwidacji | Przetriminowane  |
| 1  | 2  | 3  | 4               | 5               | 6                | 7                   | 8   | 9                |
| 1  | Należności z tytułu dostaw i usług w tym:                          | 5 940 614,12                                 | 5 104,43        | 509,10          | 2 295,00         | 5 948 522,65        | 164,51  | 56 826,14        |
|    | - należności z tytułu dostaw i usług krajowych                     | 5 940 614,12                                 | 5 104,43        | 509,10          | 2 295,00         | 5 948 522,65        | -   | -                |
|    | - należność z tytułu dostaw i usług zagranicznych                  | -  | -               | -               | -                | -                   | -   | -                |
| 2  | Należności z tytułu podatków,<br>dotacji i ubezpieczeń społecznych | 1 451,98                                     | -               | -               | -                | 1 451,98            | -   | -                |
| 3  | Należności wewnątrzzakładowe                                       | -  | -               | -               | -                | -                   | -   | -                |
| 4  | Pozostałe należności w tym:  | 60 529,33                                    | -               | -               | -                | 60 529,33           | -   | -                |
|    | - pożyczki mieszkaniowe  | 55 796,58                                    | -               | -               | -                | 55 796,58           | -   | -                |
|    | - rozrachunki z pracownikami                                       | 935,00                                       | -               | -               | -                | 935,00              | -   | -                |
|    | - inne rozrachunki   | 3 797,75                                     | -               | -               | -                | 3 797,75            | -   | -                |
| 5  | Należności dochodzone na drodze sądowej                            | -  | -               | 6 041,48        | 19 143,77        | 25 185,25           | -   | 25 185,25        |
|    | <b>Razem</b>   | <b>6 002 595,43</b>                          | <b>5 104,43</b> | <b>6 550,58</b> | <b>21 438,77</b> | <b>6 035 689,21</b> | <b>164,51</b>   | <b>82 011,39</b> |

\* - stosowane okresy wymagalności dla należności krajowych od 14 do 21 dni

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Czyż*  
mgr Wanda Czyżowicz

- 5 -

P.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
*Burbelka*  
Michał Burbelka



### 1.8.1 Dane o stanie kapitału (funduszu założycielskiego) podstawowego.

| Treść                            | Kapitał (fundusz) podstawowy |
|----------------------------------|------------------------------|
| 1                                | 2                            |
| Stan na początek roku obrotowego | 18 500 708,18                |
| Zwiększenia:                     | 0,00                         |
| Zmniejszenia:                    | 0,00                         |
| Stan na koniec roku obrotowego   | 18 500 708,18                |

### 1.8.2 Dane o stanie kapitału (funduszu) zakładowego.

| Treść                            | Kapitał (fundusz) zapasowy |
|----------------------------------|----------------------------|
| 1                                | 2                          |
| Stan na początek roku obrotowego | 0,00                       |
| Zwiększenia:                     | 0,00                       |
| Zmniejszenia:                    | 0,00                       |
| Stan na koniec roku obrotowego   | 0,00                       |

### 1.10 Proponowany sposób pokrycia straty.

| Treść   | Kwota zł     |
|---|--------------|
| 1   | 2            |
| 1. Strata netto za rok obrotowy 2018          | 2 370 670,63 |
| 2. Strata do rozliczenia w latach następnych. | 2 370 670,63 |

Jasło, 2019-03-27

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
mgr Mariola Burbelka

1.11 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

| Treść   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie       | Wykorzystanie | Rozwiązanie      | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                | 3                 | 4             | 5                | 6                              |
| 1. Rezerwy na zobowiązania:                                 | 6 373 810,64                     | 207 529,07        | 231,39        | 99 231,05        | 6 486 371,73                   |
| a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego         | -                                | -                 | -             | -                | -                              |
| b) Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe | 6 347 366,83                     | 189 964,52        | -             | 94 736,59        | 6 447 089,22                   |
| - długoterminowe  | 5 190 889,31                     | 40 678,43         | -             | 90 242,13        | 5 141 325,61                   |
| - krótkoterminowe   | 1 156 477,52                     | 149 286,09        | -             | -                | 1 305 763,61                   |
| c) Pozostałe rezerwy  | 26 443,81                        | 17 564,55         | 231,39        | 4 494,46         | 39 282,51                      |
| - długoterminowe  | -                                | -                 | -             | -                | -                              |
| - krótkoterminowe   | 26 443,81                        | 17 564,55         | 231,39        | 4 494,46         | 39 282,51                      |
| <b>Razem (a+b+c)</b>  | <b>6 373 810,64</b>              | <b>207 529,07</b> | <b>231,39</b> | <b>99 231,05</b> | <b>6 486 371,73</b>            |

- wyliczony stan rezerw na dzień 31-12-2018 pomniejszony jest o wypłacone w ciągu roku 2018 odprawy i nagrody jubileuszowe

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Burbelka

1.12.1. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

| Treść  | Okres spłaty  |              |               |             |               |             |               |             | Razem         |              |
|--|---------------|--------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
|  | do 1 roku     |              | od 1 do 3 lat |             | od 3 do 5 lat |             | powyżej 5 lat |             |               |              |
|  | początek roku | koniec roku  | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku  |
| 1  | 2             | 3            | 4             | 5           | 6             | 7           | 8             | 9           | 10            | 11           |
| I. Zobowiązania długoterminowe                     | 2 286 979,56  | 1 179 731,18 | 1 179 731,18  | 4 419,40    | 4 419,40      | -           | -             | -           | 3 471 130,14  | 1 184 150,58 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek                     | 2 286 979,56  | 1 179 731,18 | 1 179 731,18  | -           | 4 419,40      | -           | -             | -           | 3 471 130,14  | -            |
| a) kredyty i pożyczki                              | 2 200 000,08  | 1 100 000,00 | 1 100 000,00  | -           | -             | -           | -             | -           | 3 300 000,08  | 1 100 000,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | -             | -            | -             | -           | -             | -           | -             | -           | -             | -            |
| c) inne zobowiązania finansowe                     | -             | -            | -             | -           | -             | -           | -             | -           | -             | -            |
| d) inne  | 86 979,48     | 79 731,18    | 79 731,18     | 4 419,40    | 4 419,40      | -           | -             | -           | 171 130,06    | 84 150,58    |

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

S.O. Dyrektor  
Szczegółowa Specjalistycznego  
Michał Burbelka

1.12.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.

| Treść   | Okres spłaty  |               |               |             |               |             |               |             | Razem         |               |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|   | do 1 roku     |               | od 1 do 3 lat |             | od 3 do 5 lat |             | powyżej 5 lat |             |               |               |
|   | początek roku | koniec roku   | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku   |
| 1   | 2             | 3             | 4             | 5           | 6             | 7           | 8             | 9           | 10            | 11            |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe                           | 13 077 779,22 | 17 501 245,72 | 2 491,58      | -           | -             | -           | -             | -           | 13 080 270,80 | 17 501 245,72 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek                            | 13 077 779,22 | 17 501 245,72 | 2 491,58      | -           | -             | -           | -             | -           | 13 080 270,80 | 17 501 245,72 |
| a) kredyty i pożyczki                                     | 1 699 999,96  | 2 690 000,08  | -             | -           | -             | -           | -             | -           | 1 699 999,96  | 2 690 000,08  |
| b) z tytułu emisji dłużnych                               | -             | -             | -             | -           | -             | -           | -             | -           | -             | -             |
| c) inne zobowiązania finansowe                            | -             | -             | -             | -           | -             | -           | -             | -           | -             | -             |
| d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:        | 5 087 879,33  | 7 029 643,61  | 2 491,58      | -           | -             | -           | -             | -           | 5 090 370,91  | 7 029 643,61  |
| - do 12 miesięcy  | 5 087 879,33  | 7 029 643,61  | -             | -           | -             | -           | -             | -           | 5 087 879,33  | 7 029 643,61  |
| - powyżej 12 miesięcy                                     | -             | -             | 2 491,58      | -           | -             | -           | -             | -           | 2 491,58      | -             |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                          | -             | -             | -             | -           | -             | -           | -             | -           | -             | -             |
| f) zobowiązania wekslowe                                  | -             | -             | -             | -           | -             | -           | -             | -           | -             | -             |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 3 296 501,40  | 3 991 439,49  | -             | -           | -             | -           | -             | -           | 3 296 501,40  | 3 991 439,49  |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 2 526 480,15  | 3 096 302,75  | -             | -           | -             | -           | -             | -           | 2 526 480,15  | 3 096 302,75  |
| i) inne   | 466 918,38    | 693 859,79    | -             | -           | -             | -           | -             | -           | 466 918,38    | 693 859,79    |

Jasło, 2019-03-27

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr *[Signature]* *[Signature]*  
mgr *[Signature]* *[Signature]*

- 9 -

*[Signature]*  
p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Burbelka



1.12.2a. Analiza wiekowa zobowiązań krótkoterminowych na 31-12-2018.

| Treść   | Okres spłaty  |            |              |                 | Razem         |
|---|---------------|------------|--------------|-----------------|---------------|
|   | 0 - 3 m-cy    | 3 - 6 m-cy | 6 - 12 m-cy  | powyżej 12 m-cy |               |
| 1   | 2             | 3          | 4            |                 | 5             |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe                           | 15 707 609,45 | 644 233,05 | 1 149 403,22 | -               | 17 501 245,72 |
| 1. Wobec pozostałych jednostek                            | 15 707 609,45 | 644 233,05 | 1 149 403,22 | -               | 17 501 245,72 |
| a) kredyty i pożyczki                                     | 1 039 999,99  | 549 999,99 | 1 100 000,10 | -               | 2 690 000,08  |
| b) z tytułu emisji dłużnych                               | -             | -          | -            | -               | -             |
| c) inne zobowiązania finansowe                            | -             | -          | -            | -               | -             |
| d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:        | 6 951 242,04  | 72 488,19  | 5 913,38     | -               | 7 029 643,61  |
| - do 12 miesięcy  | 6 951 242,04  | 72 488,19  | 5 913,38     | -               | 7 029 643,61  |
| - powyżej 12 miesięcy                                     | -             | -          | -            | -               | -             |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                          | -             | -          | -            | -               | -             |
| f) zobowiązania wekslowe                                  | -             | -          | -            | -               | -             |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 3 991 439,49  | -          | -            | -               | 3 991 439,49  |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 3 096 302,75  | -          | -            | -               | 3 096 302,75  |
| i) inne   | 628 625,18    | 21 744,87  | 43 489,74    | -               | 693 859,79    |

Jasło, 2019-03-27

GLÓWNY BSŁĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Rzebelka

1.13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania  | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach trwałych |
|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 1                     | 2                   | 3                    | 4                          |
| Hipoteka              | -                   | -                    | -                          |
| Zastaw, w tym;        |                     |                      |                            |
| - rejestrowy          | 166 710,66          | 900 000,00           | 900 000,00                 |
| - skarbowy            | 166 710,66          | 900 000,00           | 900 000,00                 |
| Weksle ( in blanco)   | 3 903 562,66        | 3 903 562,66         | *                          |
| Inne (kaucje, wadia)  | -                   | -                    | *                          |
| <b>Razem</b>          | <b>4 070 273,32</b> | <b>4 803 562,66</b>  |                            |

\* weksle własne in blanco jako zabezpieczenie realizacji umów: o dofinansowanie robót budowlanych obiektów; zakupu sprzętu medycznego służącego rehabilitacji osób niepełnosprawnych; zakupu windy- dofinansowanych ze środków PFRON.

\* weksle własne in blanco jako zabezpieczenie kredytu

\* zastaw rejestrowy na części mienia ruchomego jako zabezpieczenie umowy " Dostawa, instalacja i uruchomienie mamografu cyfrowego wraz z adaptacją pomieszczenia dla Szpitala Specjalistycznego w Jaśle"

Jaśło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Renata Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jaśle  
Mikołaj Burbełka

1.14. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

| Lp | Tytuł rozliczeń międzyokresowych   | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1  | 2  | 3                                | 4                              |
| 1  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
|    | a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                             |                                |
|    | b) inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                             |                                |
| 2  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>196 789,36</b>                | <b>206 765,76</b>              |
|    | - abonament telefoniczny   | 3 733,03                         | 4 234,54                       |
|    | - opłacone z góry prenumeraty  | 5 715,07                         | 4 135,83                       |
|    | - ubezpieczenia OC, AC i ubezpieczenia majątkowe   | 122 406,55                       | 107 426,01                     |
|    | - bank krwi  | 29 129,00                        | 28 773,00                      |
|    | - znaczki pocztowe   | 120,60                           | 0,00                           |
|    | - usługi obce  | 13 393,11                        | 2 491,58                       |
|    | - woda i ścieki  | 2 551,51                         | 19 124,37                      |
|    | - energia elektryczna, gaz   | 9 007,98                         | 26 059,01                      |
|    | - paliwo   | 3 449,89                         | 3 506,36                       |
|    | - naprawa sprzętu  | 7 052,48                         | 10 935,66                      |
|    | - zarachowane odsetki od lokat terminowych   | 230,14                           | 79,40                          |
| 3  | <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>   | <b>14 895 877,16</b>             | <b>36 561 636,17</b>           |
|    | - środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez Ministerstwo Zdrowia  | 11 861,12                        | 54 554,62                      |
|    | - środki trwałe sfinansowane ze środków przekazanych przez PFRON   | 69 474,24                        | 56 452,69                      |
|    | - dofinansowanie w ramach projektu UE  | 2 658 701,46                     | 11 868 971,02                  |
|    | - dotacja Powiat Jasielski   | 1 797 863,42                     | 14 546 210,35                  |
|    | - środki pieniężne przekazane przez osoby fizyczne i prawne, inne jednostki samorządu terytorialnego na zakup aktywów trwałych                     | 700 393,01                       | 772 492,15                     |
|    | - darowizny i nieodpłatnie otrzymane środki trwałe   | 254 264,53                       | 290 689,30                     |
|    | - wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych zgodnie z art. 8 pkt. 1 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej | 9 403 319,38                     | 8 972 266,04                   |

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

- 12 -

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Burelka

**2.1.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

| Wyszczególnienie  | Poprzedni rok obrotowy | Struktura w % | Bieżący rok obrotowy | Struktura w % | Dynamika            |             |
|---|------------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|   |                        |               |                      |               | Kwota               | %           |
| 1   | 2                      | 3             | 4                    | 5             | 6                   | 7           |
| 1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym: | 79 583 973,21          | 98,35         | 86 960 958,76        | 98,00         | 7 376 985,55        | 9,27        |
| - Świadczenia szpitalne                                 | 62 308 309,84          | 77,00         | 69 135 783,92        | 77,91         | 6 827 474,08        | 10,96       |
| - Porady specjalistyczne                                | 6 872 753,95           | 8,49          | 6 146 125,61         | 6,93          | - 726 628,34        | - 10,57     |
| - Rehabilitacja   | 1 025 761,27           | 1,27          | 1 138 464,69         | 1,28          | 112 703,42          | 10,99       |
| - Pomoc Doraźna   | 5 506 340,81           | 6,81          | 5 703 183,88         | 6,43          | 196 843,07          | 3,57        |
| - Diagnostyka   | 1 644 224,98           | 2,03          | 1 670 851,12         | 1,88          | 26 626,14           | 1,62        |
| - Całodobowa nocna opieka POZ; w tym transport POZ      | 1 920 184,65           | 2,37          | 2 851 101,04         | 3,21          | 930 916,39          | 48,48       |
| - Pozostałe przychody ze sprzedaży                      | 306 397,71             | 0,38          | 315 448,50           | 0,36          | 9 050,79            | 2,95        |
| 2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych  | 105 161,20             | 0,13          | 103 138,65           | 0,12          | - 2 022,55          | - 1,92      |
| 3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług             | 1 139 817,85           | 1,41          | 1 562 270,18         | 1,76          | 422 452,33          | 37,06       |
| 4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów          | 91 758,33              | 0,11          | 105 708,36           | 0,12          | 13 950,03           | 15,20       |
| <b>Razem (1+2+3+4)</b>                                  | <b>80 920 710,59</b>   | <b>100,00</b> | <b>88 732 075,95</b> | <b>100,00</b> | <b>7 811 365,36</b> | <b>9,65</b> |

**2.1.2. Struktura przychodów ze sprzedaży.**

| Wyszczególnienie                                    | Struktura przychodów ze sprzedaży |               |                         |               | Dynamika            |             |
|---|-----------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------|-------------|
|   | Za poprzedni rok obrotowy         |               | Za bieżący rok obrotowy |               | 2016/2015           |             |
|   | Kwota                             | %             | Kwota                   | %             | Kwota               | %           |
| 2   | 3                                 | 4             | 5                       | 6             | 7                   | 8           |
| Przychody ze sprzedaży usług działalności medycznej | 79 689 134,41                     | 98,48         | 87 064 097,41           | 98,12         | 7 374 963,00        | 9,25        |
| a) sprzedaż do NFZ                                  | 77 971 305,67                     | 96,36         | 85 393 652,58           | 96,24         | 7 422 346,91        | 9,52        |
| b) pozostała sprzedaż                               | 1 717 828,74                      | 2,12          | 1 670 444,83            | 1,88          | - 47 383,91         | - 2,76      |
| Pozostała sprzedaż                                  | 1 139 817,85                      | 1,41          | 1 562 270,18            | 1,76          | 422 452,33          | 37,06       |
| Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów         | 91 758,33                         | 0,11          | 105 708,36              | 0,12          | 13 950,03           | 15,20       |
| <b>Razem</b>  | <b>80 920 710,59</b>              | <b>100,00</b> | <b>88 732 075,95</b>    | <b>100,00</b> | <b>7 811 365,36</b> | <b>9,65</b> |

Jaśło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

- 13 -

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jaśle  
Michał Barbelka



## 2.2. Koszty według rodzaju.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

| Lp    | Wyszczególnienie                              | Poprzedni<br>rok obrotowy | Struktura<br>w % | Bieżący<br>rok obrotowy | Struktura<br>w % | Dynamika       |         |
|-------|---|---------------------------|------------------|-------------------------|------------------|----------------|---------|
|       |   |                           |                  |                         |                  | Kwota          | %       |
| 1     | 2   | 3                         | 4                | 5                       | 6                | 7              | 8       |
| 1     | Amortyzacja                                   | 2 419 134,84              | 2,88             | 2 599 012,86            | 2,78             | 179 878,02     | 7,44    |
| 2     | Zużycie materiałów i energii                  | 18 113 352,49             | 21,56            | 16 801 388,13           | 17,98            | - 1 311 964,36 | - 7,24  |
| 3     | Usługi obce                                   | 12 430 808,80             | 14,80            | 14 584 779,77           | 15,61            | 2 153 970,97   | 17,33   |
| 4     | Podatki i opłaty                              | 212 453,00                | 0,25             | 278 726,10              | 0,30             | 66 273,10      | 31,19   |
| 5     | Wynagrodzenia                                 | 41 705 593,37             | 49,64            | 48 900 277,14           | 52,33            | 7 194 683,77   | 17,25   |
| 6     | Ubezpieczenia społeczne i<br>inne świadczenia | 8 739 098,73              | 10,40            | 9 950 381,22            | 10,65            | 1 211 282,49   | 13,86   |
| 7     | Pozostałe                                     | 396 467,74                | 0,47             | 329 996,96              | 0,35             | - 66 470,78    | - 16,77 |
| Razem |   | 84 016 908,97             | 100,00           | 93 444 562,18           | 100,00           | 9 427 653,21   | 11,22   |

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Barbelka

### 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2018 nie tworzone odpisów aktualizujących środki trwałe, z uwagi na brak istnienia w Szpitalu nieużywanych środków trwałych.

### 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2018 nie tworzone odpisu aktualizującego wartość zapasów, gdyż materiały są pełnowartościowe i nie są w nadmiernej wysokości.

### 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

| Lp | Nazwa   | Dane za rok bieżący |
|----|---|---------------------|
| 1  | 2   | 3                   |
| 1  | Wynik finansowy (zysk, strata) brutto   | -2 370 582,63       |
| 2  | Dochody wolne spod opodatkowania (-)  | -22 736 274,42      |
| 3  | Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)                 | -1 113 112,32       |
| 4  | Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-; +)    | 69 678,26           |
| 5  | Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)                                  | 46 372,80           |
| 6  | Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+) | 22 358 083,71       |
| 7  | Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)                    | 1 423 747,97        |
| 8  | Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)               | 1 986 987,87        |
| 9  | Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)       | -1 489 470,47       |
| 10 | Darowizny uznane podatkowo (-)  |                     |
| 11 | Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)                                     |                     |
| 12 | Strata podatkowa za rok 2017  | -1 824 569,23       |
| 13 | Podstawa opodatkowania- Inne zobowiązania podatkowe                           | 465,30              |
| 14 | Podatek dochodowy należny   | 88,00               |

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Burbelka

### 5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

| Wyszczególnienie                                 | Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym |
|--|---|---------|-----------|---|
| 1  | 2   | 3       | 4         | 5   |
| Pracownicy ogółem, w tym:                        | 929,34  | 729,66  | 199,68    | 920,52  |
| Lekarze + lekarze stomatolodzy, w tym:           | 94,01   | 49,24   | 44,77     | 100,87  |
| Lekarze medycyny z I stopniem specjalizacji      | 4,03  | 1,63    | 2,40      | 4,03  |
| Lekarze medycyny z II stopniem specjalizacji     | 67,83   | 35,61   | 32,22     | 73,84   |
| Farmaceuci                                       | 1,00  | 1,00    | 0,00      | 1,00  |
| Mgr analityk                                     | 5,75  | 5,75    | 0,00      | 4,42  |
| Pielęgniarki                                     | 359,94  | 355,94  | 4,00      | 359,13  |
| Położne  | 47,42   | 46,42   | 1,00      | 47,83   |
| Technicy farmacji                                | 4,00  | 4,00    | 0,00      | 4,50  |
| Technicy RTG                                     | 18,75   | 17,75   | 1,00      | 17,50   |
| Pozostały personel medyczny                      | 208,37  | 141,37  | 67,00     | 199,33  |
| Personel administracji, ekonomiczny i techniczny | 58,48   | 31,07   | 27,41     | 56,27   |
| Pracownicy gospodarczy i obsługi                 | 131,62  | 77,12   | 54,50     | 129,67  |

### 5.6. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, zgodnie z zawartą umową wynosi 8.610,00 zł brutto.

Jasło, 2019-03-27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Wanda Czyżowicz

p.o. Dyrektor  
Szpitala Specjalistycznego  
w Jasle  
Michał Burbelka