



**SZPITAL WOJEWÓDZKI  
IM. DR. LUDWIKA RYDYGIERA  
W SUWAŁKACH**

---

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES  
OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU***

- 1. Wprowadzenie***
- 2. Bilans***
- 3. Rachunek zysków i strat***
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym***
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych***
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia***



16-400 Suwałki, ul. Szpitalna 60, tel. (0-87) 562 94 21, fax (0-87) 562 92 00, <http://szpital.suwalki.pl>,  
e-mail: [wojewodzki@szpital.suwalki.pl](mailto:wojewodzki@szpital.suwalki.pl), NIP 844-17-86-376, REGON 790319362,  
nr konta: PKO BP SA 79 1020 1332 0000 1402 0973 9899



## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje o jednostce:**

#### **1.1 nazwa i siedziba jednostki:**

**Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach, 16-400 Suwałki,  
ul. Szpitalna 60,**

**REGON: 790319362**

**NIP: 844-17-86-376**

Na mocy Uchwały nr XVI/165/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 27 lutego 2012 r. uległa zmianie nazwa Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego w Suwałkach na **Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach.**

#### **1.2 podstawowy przedmiot działalności:**

Udzielanie świadczeń zdrowotnych bezpłatnie, za częściową odpłatnością lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawach, przepisach odrębnych lub umowach cywilnoprawnych.

#### **1.3 organ prowadzący rejestr:**

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
ul. Łąkowa 3 Numer KRS: 0000057017.

### **2. Czas trwania działalności jednostki:**

Z dniem 01.09.1997 r. Wojewódzki Szpital Zespolony na mocy Zarządzenia Wojewody Suwalskiego Nr 91/97 został przekształcony w Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki w Suwałkach. Na mocy Uchwały nr XVI/165/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 27.02.2012 r. uległa zmianie nazwa na Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach.

### **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**

Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

#### **4. Dane łączne:**

W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzałyby sprawozdanie finansowe.

#### **5. Kontynuacja działalności:**

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez okres co najmniej 12 miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza istotnie ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Nie istnieją bieżące trudności finansowe. Podjęte działania restrukturyzacyjne oraz rozwojowe pozwalają na osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego i rentowności działalności jednostki oraz zapewniają efektywne funkcjonowanie w przyszłości. W związku z powyższym brak jest podstaw do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie jednostki uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których została utworzona.

#### **6. Połączenie spółek**

Nie dotyczy

#### **7. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:**

##### **7.1. Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę:**

Rokiem obrotowym dla SZW w Suwałkach jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-go następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i 5-go Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

##### **7.2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.**

Metody i stawki odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalane są zgodnie z ekonomicznym okresem używalności z chwilą przyjęcia do użytkowania zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395).

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika, wartość początkową powiększając koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące – po zakończeniu ulepszenia – zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów

i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością jednostki)

- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

### **7.3. Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego.**

Sprawozdania finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

**W bilansie** wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

**Rachunek zysków i strat** sporządza się w wariantcie porównawczym – wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

**Rachunek przepływów pieniężnych** sporządza się metodą pośrednią – uwzględnia się wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej jednostki.

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym** obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Suwałki, dnia 28.03.2019 r.

**Osoba, której powierzono prowadzenie:  
ksiąg rachunkowych:**

**Anna Mirosława Mazalewska**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

*Anna Mirosława Mazalewska*

**Dyrektor jednostki:**

**Adam Szalanda**

DYREKTOR  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

*Adam Szalanda*

**BILANS NA DZIEŃ 31.12.2018 r.**

AKTYWA		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASywa		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
0		1	2	0		1	2
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	88 463 647,71	74 069 941,13	<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	-27 162 277,76	-27 722 891,44
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	138 632,31	451 274,52	<b>I.</b>	<b>Kapitał ( Fundusz ) podstawowy</b>	28 302 773,34	28 302 773,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II.</b>	<b>Kapitał ( Fundusz ) zapasowy, w tym:</b>	2 451 922,03	2 451 922,03
2	Wartości firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	138 632,31	451 274,52	<b>III.</b>	<b>Kapitał ( Fundusz ) rezerwowany z aktualizacji wyceny</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	85 325 016,40	73 618 666,61	<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	84 913 610,35	72 605 687,54		- utworzone zgodnie z umową (statutem spółki)		
a)	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 061 357,87	1 061 357,87	<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-68 477 588,81	-69 333 450,68
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 894 999,87	57 057 150,73	<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	670 613,89	855 863,87
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	5 274 655,39	6 012 474,38	<b>VII.</b>	<b>Opłaty z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>		
d)	Środki transportu	3 199,99	8 336,87	<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	129 691 971,32	119 893 065,17
e)	Inne środki trwałe	13 679 297,23	8 366 377,69	<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	6 169 059,16	6 244 305,50
3	Środki trwałe w budowie	411 605,85	1 112 969,07	<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	6 169 059,16	6 244 305,50
3	Od jednostek pozostałych				- długoterminowe	2 959 694,50	2 959 694,50
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe	2 209 364,66	3 284 611,00
1	Nieruchomości			<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	22 646 276,29	25 308 256,29
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		
a)	w jednostkach powiązanych			<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	22 646 276,29	25 308 256,29
-	udziały lub akcje			a)	Kredyty i pożyczki	22 646 276,29	25 308 256,29
-	inne papiery wartościowe			b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	udzielone pożyczki			c)	Inne zobowiązania finansowe		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	Zobowiązania wekslowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			e)	Inne		
-	udziały lub akcje			<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	25 948 934,56	23 898 256,17
-	inne papiery wartościowe			<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		
-	udzielone pożyczki			a)	Z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			-	do 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach			-	powyżej 12 miesięcy		
-	udziały lub akcje			b)	Z tytułu emisji obligacji		
-	inne papiery wartościowe			c)	Inne		
-	udzielone pożyczki			<b>2</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	Z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności		
4	Inne inwestycje długoterminowe			-	do 12 miesięcy		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	Inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	24 162 395,30	22 146 773,88
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	17 076 645,84	18 090 232,60	a)	Kredyty i pożyczki	3 762 161,60	6 040 469,34
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	2 276 620,03	1 961 928,67	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 252 980,08	1 938 388,72	c)	Inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	12 936 966,87	10 726 479,38
3	Produkty gotowe			-	do 12 miesięcy	12 936 966,87	10 726 479,38
4	Towary	23 539,95	23 539,95	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	11 071 243,55	10 430 151,77	f)	Zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 019 430,89	3 384 099,86
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	Z tytułu wynagrodzeń	3 329 731,69	2 794 250,84
-	do 12 miesięcy			i)	Inne	104 094,65	182 454,46
-	powyżej 12 miesięcy			<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	1 796 639,26	1 749 482,22
b)	Z tytułu rzeczowych aktywów trwałych			<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	76 027 701,32	64 434 247,21
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	76 027 701,32	64 434 247,21
-	do 12 miesięcy			-	długoterminowe	70 430 423,69	59 919 922,60
-	powyżej 12 miesięcy			-	krótkoterminowe	6 597 277,63	4 614 424,61
b)	Inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	11 071 243,55	10 430 151,77				
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	9 477 228,83	8 831 183,67				
-	do 12 miesięcy	9 477 228,83	8 831 183,67				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 194,93	8 572,43				
c)	Inne	1 565 819,69	1 590 395,67				
d)	Dochodzone na drodze sądowej						
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	3 631 141,17	3 382 672,38				
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	3 631 141,17	3 382 672,38				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 631 117,71	3 382 672,38				
-	inne środki pieniężne	23,46					
-	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	97 141,11	316 878,36				
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>						
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	102 539 693,57	92 160 173,73		<b>Suma pasywów</b>	102 539 693,57	92 160 173,73

Suwałki, dnia 28.03.2019 r.  
 Sporządził A. Katowka

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:  
 Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:  
 Adam Szałanda

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Szpitala Wojewódzkiego  
 im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach  
 Anna Mirosława Mazalewska

**DYREKTOR**  
 Szpitala Wojewódzkiego  
 im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach  
 Adam Szałanda

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	za okres 01.01- 31.12.2018 r. (dane w zł)	za okres 01.01- 31.12.2017 r. (dane w zł)
1	2	3
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>119 311 062,64</b>	<b>102 653 520,28</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (wytworów i usług), w tym:	113 903 814,44	97 525 000,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		700 000,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 407 248,20	4 428 519,73
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>125 037 315,21</b>	<b>106 285 411,25</b>
I. Amortyzacja	6 348 983,74	6 668 540,43
II. Zużycie materiałów i energii	26 581 078,58	22 532 727,41
III. Usługi obce	27 862 871,22	23 780 950,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	429 201,52	406 844,70
- w tym: podatek akcyzowy	4 159,00	3 599,00
V. Wynagrodzenia	49 392 244,89	40 487 022,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 381 134,65	8 223 320,08
- emerytalne	4 075 701,60	3 553 998,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	602 079,54	530 661,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 439 721,07	3 655 343,99
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 726 252,57</b>	<b>-3 631 890,97</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 783 161,75</b>	<b>7 896 214,29</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	72 092,67	0,00
II. Dotacje	5 311 279,04	5 618 888,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 755,98	
IV. Inne przychody operacyjne	3 398 034,06	2 277 326,29
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 799 887,13</b>	<b>2 777 795,99</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	67 441,73	64 778,22
III. Inne koszty operacyjne	1 732 445,40	2 713 017,77
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 257 022,05</b>	<b>1 486 527,33</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>40 727,34</b>	<b>74 923,74</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od pozostałych jednostek, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki w tym:	40 727,34	74 923,74
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>696 709,70</b>	<b>704 049,20</b>
I. Odsetki, w tym:	696 709,70	704 009,66
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		39,54
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)</b>	<b>601 039,69</b>	<b>857 401,87</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>30 426,00</b>	<b>1 538,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>570 613,69</b>	<b>855 863,87</b>

Suwałki, dnia 28.03.2019 r.

Sporządził: A. Kotowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Mirosława Mazalewska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

DYREKTOR  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

Adam Szalanda

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2018 r.	01.01.-31.12.2017 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>(27 722 891,44)</b>	<b>(28 578 755,31)</b>
...	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>(27 722 891,44)</b>	<b>28 578 755,31</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>28 302 773,34</b>	<b>28 302 773,34</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydatki na udziały (emisji akcji)		
	zwiększenia z tytułu podziału przedsiębiorstwa - przejęcie działalności dystrybucyjnej/obrotowej		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie udziałów (akcji)		
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>28 302 773,34</b>	<b>28 302 773,34</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 451 922,03</b>	<b>2 451 922,03</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00
	zwiększenia z tytułu podziału przedsiębiorstwa - przyjęcie działalności dystrybucyjnej/obrotowej		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>2 451 922,03</b>	<b>2 451 922,03</b>
<b>3</b>	<b>zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	.....		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(59 333 450,68)</b>	<b>(60 348 257,58)</b>
5.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>855 863,87</b>	<b>1 014 806,90</b>
	- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		0,00
5.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>855 863,87</b>	<b>1 014 806,90</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b	zmniejszenie (z tytułu)	855 863,87	1 014 806,90
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	855 863,87	1 014 806,90
5.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>59 333 450,68</b>	<b>(60 348 257,58)</b>
	- korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
5.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>59 333 450,68</b>	<b>(60 348 257,58)</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b	zmniejszenie (z tytułu)	855 863,87	1 014 806,90
	- pokrycia straty z zysku za rok poprzedni	855 863,87	1 014 806,90
5.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>58 477 586,81</b>	<b>59 333 450,68</b>
5.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(58 477 586,81)</b>	<b>(59 333 450,68)</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>570 613,69</b>	<b>855 863,87</b>
a	zysk netto	570 613,69	855 863,87
b	strata netto (wielkość ujemna)		0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>(27 152 277,75)</b>	<b>(27 722 891,44)</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>(27 152 277,75)</b>	<b>(27 722 891,44)</b>

Suwałki, 28.03.2019 r.

Sporządził: A. Kotowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Mirosława Mazalewska

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

**D Y R E K T O R**  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

Adam Szalanda



**Rachunek przepływów pieniężnych**  
**metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2018r.	01.01.-31.12.2017r.
<b>A</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	570 613,69	855 863,87
II	Korekty razem	3 855 135,15	7 629 235,15
1	Amortyzacja	6 348 983,74	6 668 540,43
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	519 715,18	583 044,43
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	793 441,12	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	(1 075 246,34)	156 575,00
6	Zmiana stanu zapasów	(314 591,36)	(352 340,65)
7	Zmiana stanu należności	(641 091,78)	3 555 736,61
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 493 125,32	2 611 934,72
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	293 334,52	24 632,61
10	Inne korekty	(4 562 535,25)	(5 618 888,00)
III	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>4 425 748,84</b>	<b>8 485 099,02</b>
<b>B</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I	Wpływy	125 590,70	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	125 590,70	0,00
	sprzedaż złomu	9 290,70	0,00
	sprzedaż środków trwałych	116 300,00	0,00
	korekta o zmianę należności z tyt. zbycia RAT	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
	opłaty przyłączeniowe		
	przebudowa urządzeń energetycznych		
II	Wydatki	17 698 240,54	8 179 234,72
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 698 240,54	8 179 234,72
	nabycie RAT	19 073 019,99	7 500 694,36
	nabycie WNiP	164 575,47	30 149,76
	zmiana w środkach trwałych w budowie	(701 464,02)	654 100,15
	korekta z tyt. sprzedaży materiałów z demontażu odniesionych na środki trwałe		
	korekta z tyt. zaniechanej inwestycji		
	korekta z tyt. otrzymanych nieodpłatnie projektów		
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych dot. środków trwałych w budowie		
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot. środków trwałych w budowie	(837 890,90)	(5 709,55)
	dostawa niefakturowana (Fujitsu licencje WNiP)		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(17 572 649,84)</b>	<b>(8 179 234,72)</b>
<b>C</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I	Wpływy	15 955 502,99	7 348 204,98
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	15 955 502,99	7 348 204,98
II	Wydatki	4 560 033,02	3 345 047,31
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splata kredytów i pożyczek	4 040 295,74	2 761 980,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	519 737,28	583 067,31
9	Inne wydatki finansowe		
III	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>11 395 469,97</b>	<b>4 003 157,67</b>
<b>D</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>(1 751 431,03)</b>	<b>4 309 021,97</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(1 751 431,03)</b>	<b>4 309 021,97</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 382 572,20</b>	<b>1 073 550,23</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>3 631 141,17</b>	<b>5 382 572,20</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	316 619,05	329 063,70

Suwałki, 28.03.2019 r.  
Sporządził: S. Piasecka

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Mirosława Mazalewska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor Jednostki

Adam Szalanda

DYREKTOR  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

Adam Szalanda

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Środki trwale niskocenne	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
Bilans otwarcia	1 061 357,87	80 294 918,09	14 026 371,23	134 397,91	38 610 874,07	5 705 910,13	139 833 829,30
Zwiększenia		9 835 476,59	72 811,85		8 561 978,62	602 752,93	19 073 019,99
Zmniejszenia		4 161,00	825 519,16		3 283 625,35	138 239,33	4 251 544,84
Bilans zamknięcia	1 061 357,87	90 126 233,68	13 273 663,92	134 397,91	43 889 227,34	6 170 423,73	154 655 304,45
<b>Umorzenie</b>							
Bilans otwarcia		23 237 767,36	8 013 896,85	126 061,04	30 244 496,38	5 705 910,13	67 328 131,76
Zwiększenia		1 994 907,07	786 131,70	5 136,88	2 482 837,48	602 752,93	5 871 766,06
Zmniejszenia		1 440,62	801 020,02		2 517 403,75	138 239,33	3 458 103,72
Bilans zamknięcia		25 231 233,81	7 999 008,53	131 197,92	30 209 930,11	6 170 423,73	69 741 794,10
<b>Wartość netto na BO</b>	1 061 357,87	57 057 150,73	6 012 474,38	8 336,87	8 366 377,69	- zł	72 505 697,54
<b>Wartość netto na BZ</b>	1 061 357,87	64 894 999,87	5 274 655,39	3 199,99	13 679 297,23	- zł	84 913 510,35

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwale w budowie	1 112 969,07	19 069 540,17	19 771 004,19	411 505,05
Zaliczki na środki trwale w budowie				

Jednostka badana:		Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach, ul. Szpitalna 60, 16-400 Suwałki			KDR 05 Załącznik nr 1	
<b>Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			4 615 860,56		4 615 860,56
2	Zwiększenia z tytułu:			164 575,47		164 575,47
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie			164 575,47		164 575,47
	- z zakupu					
	- nieodpłatne otrzymanie					
	- aport					
	- leasing finansowy					
	- aktualizacja wartości					
	- ulepszenia					
	- inne					
3	Zmniejszenia z tytułu:			24 452,13		24 452,13
	- likwidacja			24 452,13		24 452,13
	- sprzedaż					
	- nieodpłatne przekazanie					
	- aktualizacja wartości					
	- inne					
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)			4 755 983,90		4 755 983,90
5	Umorzenie stan na początek okresu			4 164 586,04		4 164 586,04
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:			477 217,68		477 217,68
	- amortyzacja (umorzenie), w tym:			477 217,68		477 217,68
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			227 164,50		227 164,50
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			250 053,18		250 053,18
	- nieodpłatne otrzymanie					
	- aktualizacja wartości					
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			24 452,13		24 452,13
	- likwidacja			24 452,13		24 452,13
	- sprzedaż					
	- nieodpłatne przekazanie					
	- inne					
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			4 617 351,59		4 617 351,59
9	Wartość bilansowa (4-8)			138 632,31		138 632,31
10	Stopień umorzenia w % na BO			90,22%		90,22%
11	Stopień umorzenia w % na BZ			97,09%		97,09%

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
Bilans otwarcia			4 615 860,56	4 615 860,56
Zwiększenia			164 575,47	164 575,47
Zmniejszenia			24 452,13	24 452,13
Bilans zamknięcia			4 755 983,90	4 755 983,90
<b>Umorzenie</b>				
Bilans otwarcia			4 164 586,04	4 164 586,04
Zwiększenia			477 217,68	477 217,68
Zmniejszenia			24 452,13	24 452,13
Bilans zamknięcia			4 617 351,59	4 617 351,59
<b>Wartość netto na BO</b>			451 274,52	451 274,52
<b>Wartość netto na BZ</b>			138 632,31	138 632,31

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Zaliczki				

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

Nie dotyczy

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10.

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

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

Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	i. Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2018 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Budynki i budowle				
Maszyny i urządzenia	464.500,00	15.000,00	0	479.500,00
Środki transportu				
Inne				
<b>Razem</b>	<b>464.500,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0</b>	<b>479.500,00</b>

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018 r.
I	Odpisy aktualizujące wartość należności					
a)	z tytułu dostaw i usług	1.685.674,06	34.135,57	1.693,00	1.635.271,75	82.844,88
b)	dochodzenie na drodze sądowej	50.882,85	33.306,16	62,98	14.825,79	69.300,24
c)	Inne	0				0
	<b>Razem</b>	<b>1.736.556,91</b>	<b>67.441,73</b>	<b>1.755,98</b>	<b>1.650.097,54</b>	<b>152.145,12</b>

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

Lp.	Treść	Kapitał (fundusz) założycielski
1	Stan na początek roku obrotowego	<b>28.302.773,34</b>
2	Zwiększenia:	<b>0</b>
	a) z zysku	0
	b) z dotacji	0
	c) śr.trwałe otrzym.od org.założycielskiego	0
	d) inne	0
3	Zmniejszenia:	<b>0</b>
	a) pokrycie strat	0
	b) przekazanie nieodpłatnie	0
	c) umorz.śr.trw.od org.założycielskiego	0
	d) inne	0
4	Stan na koniec roku obrotowego	<b>28.302.773,34</b>

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

Lp.	Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
1	Stan na początek roku obrotowego	<b>2.451.922,03</b>
2	Zwiększenia:	<b>0</b>
	a) z zysku	0
	b) z dotacji	0
	c) śr.trwałe otrzym.od org.założycielskiego	0
	d) inne	0
3	Zmniejszenia:	<b>0</b>
	a) pokrycie strat	0
	b) przekazanie nieodpłatnie	0
	c) umorz.śr.trw.od org.założycielskiego	0
	d) inne	0
4	Stan na koniec roku obrotowego	<b>2.451.922,03</b>

#### 10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto za 2018 r. w wysokości 570.613,69 zł - przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

W ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości SZW w Suwałkach nie utworzył w 2018 roku rezerw na świadczenia pracownicze.

Zgodnie ze sporządzoną wyceną wartość rezerw na początku okresu, tj. na 31.12.2017 r. wyniosła 9.612.250,09 zł i taką kwotę należałoby odnieść w bilansie za 2018 r. wpływającą ujemnie na wynik z lat ubiegłych. Wartość rezerw na koniec okresu, tj. na 31.12.2018 r. wyniosła 14.029.163,32 zł. Różnica między stanem na początku a końcem okresu w wysokości 4.416.913,23 zł zwiększyłoby koszty za 2018 r. i wpłynęłaby ona ujemnie na wynik finansowy 2018 r. Wzrost wysokości rezerwy spowodowany jest zmianą wysokości miesięcznych wynagrodzeń pracowników, związanych z ustawowym wzrostem płac. Na dzień bilansowy 31.12.2017 r. średnie wynagrodzenie wynosiło 3940 zł, natomiast na dzień bilansowy 31.12.2018 r. – 5 464 zł, zatem średnio wynagrodzenia są wyższe o ok 40%.

W 2018 roku utworzono rezerwę w wysokości 900.000,00 zł. w dużym stopniu prawdopodobieństwa na przyszłe zobowiązania z tytułu skutków toczących się roszczeń i postępowań sądowych przeciwko Szpitalowi o zadośćuczynienie – odszkodowania z podziałem na krótkoterminowe.

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

Lp.	Kontrahent	Ogółem:	w tym: do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	zakończenie spłaty
1	Urząd Marszałkowski	8.000.000,00	1.000.000,00	7.000.000,00	31-03-2026
2	Urząd Marszałkowski	1.200.000,00	600.000,00	0	31-03-2020
3	PKO BP SA	16.8791.650,00	2.132.160,00	14.747.490,00	30-11-2026
4	WFOŚ i GW	228.777,79	29.991,50	198.786,29	31-08-2026
	<b>Razem:</b>	<b>26.308.427,79</b>	<b>3.762.151,50</b>	<b>22.546.276,29</b>	

- |    |                          |                      |
|----|--------------------------|----------------------|
| a) | do 1 roku –              | <b>3.762.151,50</b>  |
| b) | powyżej 1 roku do 3 lat- | <b>10.085.940,00</b> |
| c) | powyżej 3 lat do 5 lat – | <b>6.323.960,00</b>  |
| d) | powyżej 5 lat-           | <b>6.136.376,29</b>  |

Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości Szpitala, zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zarówno krótko- jak i długoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki należne od kredytów i pożyczek, których termin płatności przypada w okresie następującym po dniu bilansowym, wynoszą według prognoz 1.855.248,03 zł.

**13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie dotyczy

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

Lp.	Tytuł	Stan na początek roku	Stan na 31.12.2018 r.
	<b>I. Ogółem czynne rozliczenia kosztów</b>	<b>315 579,96</b>	<b>97 141,11</b>
	<b>w tym:</b>		
1	Ubezpieczenia majątkowe i OC		
2	Przeгляд techniczny sprzętu medycznego		
3	Podatek od nieruchomości		
4	Odpis na ZFŚS		
5	Abonament telefoniczny		
6	Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi		
7	Sprzęt wielokrotnego użytku	0	28 302,48
8	Licencja na programy apteki ogólnodostępnej	36 353,32	22 253,63
9	Koszty inwestycji do rozliczenia		
10	Lampa i inne części do tomografu komputerowego	279 226,64	31 185,00
11	Koszty szkolenia	0,00	15 400,00
	<b>II. Ogółem bierne rozliczenia kosztów w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	Premie ,dodatki motywacyjne		
2	na naprawy gwarancyjne		
3	inne		
	<b>III. Zapłaty na przyszłe świadczenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>IV. Przychody przyszłych okresów</b>	<b>64 434 247,21</b>	<b>76 027 701,32</b>



### 15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe	Długoterminowe
<b>I.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:</b>	<b>33.755.570,84</b>	<b>95.936.400,48</b>
1.	Kredyty i pożyczki	3.762.151,50	22.546.276,29
2.	Pozostałe zobowiązania	20.390.243,80	0
3.	Fundusze specjalne	1.796.539,25	0
4.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	7.806.636,29	73.390.124,19
<b>II.</b>	<b>Należności</b>	<b>11.071.243,55</b>	<b>0</b>
1.	Należności od pozostałych jednostek	11.071.243,55	0

### 16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

1. Umowa pożyczki Nr 042/11/B- OA /PO-549/PR z WFOŚiGW w Białymstoku - kwota pożyczki na dzień 31.12.2018 r. wynosi **228 777,79 zł**.  
Cesja należności pożyczkobiorcy z tytułu wykonywania umów z POW NFZ w Białymstoku.
2. Umowa kredytu Nr 47 1020 1332 0000 1196 0293 0592 z PKO BP SA w Warszawie – kwota kredytu na dzień 31.12.2017 r. wynosi **16 879 650,00 zł**.  
Cesja należności pożyczkobiorcy z tytułu wykonywania umów z POW NFZ w Białymstoku oraz umowa poręczenia z dnia 30.11.2015 r.
3. Umowa kredytu w rachunku bieżącym nr 79 1020 1332 0000 1402 0973 9899 z dnia 10 października 2017 r. z PKO BP S.A. w Warszawie – kwota pożyczki **0 zł**.  
Cesja należności pożyczkobiorcy z tytułu wykonywania umów z NFZ w Białymstoku.
4. Umowa leasingu („UL”) nr SZPITAL100/OL/207584/2015 – zabezpieczenie weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową ZAB/253479/15/85641227 .

### 17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

## 18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wartość środków pieniężnych zgromadzona na rachunku VAT wynosiła na dzień 31.12.2018r. - 23,46 zł

## II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem 2018 r.	Razem ubiegły rok
Usługi	113 903 814,44	-	113 903 814,44	97 525 000,55
w tym: - NFZ	107 454 014,27		107 454 014,27	91 242 57,58
Zmiana stanu produktów (zwiększenie, zmniejszenie)	0		0	700 000,00
Towary:	5 407 248,20		5 407 248,20	4 428 519,73
	<b>119 311 062,64</b>	-	<b>119 311 062,64</b>	<b>102 653 520,28</b>

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych dla jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Lp.	Treść	I–XII 2018 r.	I – XII 2017 r.
1	Zużycie materiałów i energii	26 581 078,58	22 532 727,41
2	Usługi obce	27 862 871,22	23 780 950,72
3	Wynagrodzenia	49 392 244,89	40 487 022,38
4	Świadczenia na rzecz pracowników	9 381 134,65	8 223 320,08
5	Amortyzacja	6 348 983,74	6 668 540,43
6	Podatki i opłaty	429 201,52	406 844,70
7	Pozostałe koszty	602 079,54	530 661,54
	<b>Ogółem</b>	<b>120 597 594,14</b>	<b>102 630 067,26</b>

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie dotyczy

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za okres I – XII 2018 r.
1	Zysk brutto	570 613,69
2	Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	
3	Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	8 041 147,19
4	Przychody podatkowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	336,39
5	Przychody księgowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
6	Przychody stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w księgach (+)	0,00
7	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	7 984 529,55
8	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 669 493,43
9	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	1 403 117,30
10	Darowizny uznane podatkowo (-)	
11	Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	
12	Ulga inwestycyjna (-)	
13	Podstawa opodatkowania	
14	Podatek dochodowy	30 426,00

**Zysk podatkowy za 2018 rok wynosi - 810 461,79 zł.**

Zysk podatkowy w wysokości 650 325,52 zł został przeznaczony na cele statutowe Szpitala, natomiast od pozostałej kwoty 160 136,27 zł naliczono podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie **30 426,00 zł.**

**Do kosztów nie związanych z działalnością statutową w 2018 r. zalicza się:**

- odsetki budżetowe	64,00
- koszty sądowe opłacone	12 875,15
- kary NFZ	147 197,12
<b>Ogółem:</b>	<b>160 136,27</b>

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwale. odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nie dotyczy

- 10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

### **III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.**

- 1. Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Nie dotyczy

#### IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

##### 1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2018r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>570 613,69</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>3 855 135,15</b>
1	Amortyzacja	6 348 983,74
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	519 715,18
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	793 441,12
5	Zmiana stanu rezerw	(1 075 246,34)
6	Zmiana stanu zapasów	(314 591,36)
7	Zmiana stanu należności	(641 091,78)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 493 125,32
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	293 334,52
10	Inne korekty	(4 562 535,25)
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>4 425 748,84</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>125 590,70</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	125 590,70
	sprzedaż złomu	9 290,70
	sprzedaż środków trwałych	116 300,00
	korekta o zmianę należności z tyt.zbycia RAT	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
-	odsetki	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
	opłaty przyłączeniowe	
	przebudowa urządzeń energetycznych	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>17 698 240,54</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 698 240,54
	nabycie RAT	19 073 019,99
	nabycie WNiP	164 575,47
	zmiana w środkach trwałych w budowie	(701 464,02)
	korekta z tyt. sprzedaży materiałów z demontażu odniesionych na środki trwałe	
	korekta z tyt. zaniechanej inwestycji	
	korekta z tyt. otrzymanych nieodpłatnie projektów	
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych dot. środków trwałych w budowie	
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot. środków trwałych w budowie	(837 890,90)
	dostawa nefakturowana (Fujitsu licencje WNiP)	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	

3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(17 572 649,84)</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>15 955 502,99</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4	Inne wpływy finansowe	15 955 502,99
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>4 560 033,02</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4	Spląty kredytów i pożyczek	4 040 295,74
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
8	Odsetki	519 737,28
9	Inne wydatki finansowe	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>11 395 469,97</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>(1 751 431,03)</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(1 751 431,03)</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 382 572,20</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>3 631 141,17</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	316 619,05

### Zmiana stanu zobowiązań poz.

#### A.II.8

	zob.31.12.2018	zobow.31.12.2017	Zmiana stanu zobowiązań
Zobowiązania krótkoterminowe	25 948 934,55	23 896 256,17	2 052 678,38
Rezerwy krótkoterminowe	2 209 364,66	3 284 361,00	- 1 074 996,34
Kredyty i pożyczki	3 762 151,50	5 040 489,34	- 1 278 337,84
Zobowiązania inwestycyjne	904 951,11	67 060,21	837 890,90
	<b>21 281 831,94</b>	<b>18 788 706,62</b>	<b>2 493 125,32</b>

#### Inne korekty poz. A.II.10

Pozostałe przychody operacyjne dotacje	-5 311 279,04
Umorzona część środków trwałych sfinansowana dotacją	748 743,79
	<b>-4 562 535,25</b>

## V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Nie dotyczy

### 2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych 31.12.2018	Przeciętna liczba zatrudnionych 31.12.2017
Pracownicy ogółem z tego:	783,25	749,98
- lekarze	111	101
- pielęgniarki i położne	425,25	414,5
- personel wyższy	32,5	28,5
- personel średni	90	82,65
- personel niższy i obsługa	76	72
- pracownicy administracyjno-biurowi	48,5	51,33

### 4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie dotyczy

### 5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie dotyczy

### 6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wynagrodzenie niezależnego biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 wynosi 5.400,00 zł netto.

## VI. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły w roku obrotowym jak i w roku go poprzedzającym.

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

Nie wystąpiły

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

	2018 rok	2017 rok	Różnica
Liczba hospitalizacji	36 201	34 948	1 253
Liczba osobodni	101 043	104 971	-3 928
Liczba porad	172 660	137 374	35 286

## VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.



Nie dotyczy

3. Wykaz spółek ( nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy

4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

### VIII. Informacje o połączeniu spółek.

1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem.

Nie dotyczy

### IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności , opis tych niepewności oraz stwierdzenie , że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Brak niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Działalność statutowa Szpitala w 2019 roku będzie kontynuowana.

### X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

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

Nie wystąpiły

Suwałki, dnia 28.03.2019r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Mirosława Mazalewska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

DYREKTOR  
Szpitala Wojewódzkiego  
im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach

Adam Szalanda