



Zachodniopomorska Kancelaria  
Audytorska „BUR” Spółka z o.o.

e-mail: [biuro@burszczecin.pl](mailto:biuro@burszczecin.pl)

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL  
KLINICZNY NR 2 PUM w Szczecinie**

**Al. Powstańców Wielkopolskich 72  
70-111 Szczecin**

**za rok 2019**

Szczecin, dnia 01 kwietnia 2020 r.

KRS 0000144270  
NIP 8510110795

AL. PAPIEŻA JANA PAWŁA II 45 / 3  
REGON 008357405

70-415 SZCZECIN  
TEL. 91 433 06 66

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

### **Dla: JM REKTORA POMORSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO i Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego NR 2 PUM w Szczecinie**

## **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### **OPINIA**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie (70-111), Al. Powstańców Wlkp. 72, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie (70-111), Al. Powstańców Wlkp. 72, na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostką przepisami prawa oraz jej umową;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

### **PODSTAWA OPINII**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów

badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz.U. z 2019 r. poz.1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

## **INNE SPRAWY**

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018 r. roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Firma Audytorsko – Konsultingowa PER SALDO Spółka z o.o., wpisaną na listę firm audytorskich pod Nr 1942 biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 29 marca 2019 roku.

## **ODPOWIEDZIALNOŚĆ DYREKTORA ZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji

działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

### **ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA ZA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

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

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

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

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

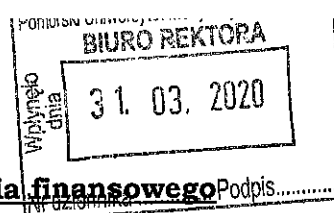
*Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mieczysław Buczko.*

*Działający w imieniu Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska „BUR” Spółka z o.o. z siedzibą w 70-415 Szczecin, Al. Papieża Jana Pawła II 45/3 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 480, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.*

### **Kluczowy Biegły Rewident**

**Mieczysław Buczko Nr w rejestrze 4908**

**Szczecin, dnia 01 kwietnia 2020 roku**



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2**  
**Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie**  
**sporządzonego za rok 2019**

**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie** z siedzibą w Al. Powstańców Wlkp.72, w Szczecinie, kod pocztowy 70-111 zarejestrowany został, jako państwowa jednostka gospodarcza w Rejestrze Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 34. Wpisu tego dokonano na podstawie zarządzenia Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej Nr 17/98 z dnia 11 grudnia 1998. SPSK-2 PUM został zarejestrowany i rozpoczął swą działalność 11 stycznia 1999 roku. Następnie Szpital został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym, w XVII Wydziale Gospodarczym pod numerem 0000018427. Jednostka otrzymała Numer Identyfikacji Podatkowej: 955-19-08-958, nadany jej przez Trzeci Urząd Skarbowy w Szczecinie oraz numer statystyczny REGON 000288900, nadany przez Główny Urząd Statystyczny oddział Szczecin.

Organem założycielskim od dnia 21 października 2001 r. jest Rektor Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie, a od 03.11.2010 po zmianie nazwy Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego.

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM działa na podstawie:

- Ustawy z dn. 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej,
- Kodeksu Cywilnego
- Przepisów finansowych dotyczących państwowych osób prawnych
- Ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r.
- Statutu Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM

Przedmiotem podstawowej działalności Szpitala jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych
- udział w realizacji zadań dydaktycznych i badawczych
- realizacja doskonalenia zawodowego kadr lekarskich, pielęgniarskich oraz studentów szkół medycznych.

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie sporządził sprawozdanie finansowe za rok obrachunkowy zgodny z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

W skład SPSK-2 PUM nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej, przez co najmniej 12 następnych miesięcy, gdyż na dzień 30.03.2020 r. nie istnieją okoliczności mogące wskazywać na zagrożenie dla kontynuowania działalności bądź jej drastyczne ograniczenie.

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM podlega obowiązkowi corocznego badania ksiąg rachunkowych przez Biegłego Księgowego, którego wybiera Rektor Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z tyt. pełnienia funkcji Organu Założycielskiego w stosunku do Szpitala.


Na sprawozdanie finansowe SPSK-2 składają się:

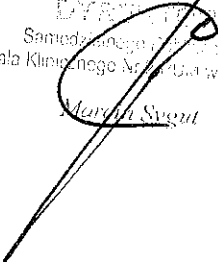
- Bilans
- Rachunek Wyników sporządzony w wariantcie porównawczym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym.
- Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, a w szczególności:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza 3.500,- zł przyjęto stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, będącym załącznikiem do ustawy podatkowej. Przyjęto zasadę amortyzacji liniowej.  
Od 01.01.2005 r. środki trwałe, których użytkownicy w porozumieniu z odpowiedzialną komórką merytoryczną (Dział Aparatury) oraz z Działem Inwentaryzacji stwierdzili, iż okres użyteczności tych środków będzie dłuższy niż dotychczasowo przyjęty amortyzowano w niższych stawkach rocznych proporcjonalnie do wydłużonego okresu ekonomicznego wykorzystania. Zasada ta jest kontynuowana.
2. Środki trwałe niskocenne, których wartość nie przekracza 3 500,- zł, a okres przydatności do użycia jest dłuższy niż 12 miesięcy są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, wycenia się w cenach zakupu.

4. Do rozchodów materiałów z magazynu stosuje się metodę FIFO, z tym, że do rozchodów materiałów leczniczych (leki, opatrunki, odczynniki, środki techniczne) znajdujących się w magazynie Apteki stosuje się zasadę „wg terminu przydatności do użycia”.
5. Odpisy aktualizujące aktywa obrotowe – należności - tworzy się na bieżąco, najpóźniej 3 miesiące po terminie płatności, w sytuacji stwierdzenia zagrożenia brakiem ich zapłaty przez kontrahentów.
6. SPSK-2 PUM tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, oraz na zobowiązania z tyt. odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy i zobowiązań zapłaconych w roku 2019 po terminie płatności. Ponadto utworzono rezerwy na poczet wynagrodzeń dotyczących 2019 roku, mających być wypłacone w roku 2020.

CELESTYNA WILCZYŃSKA  
Kierownik  
Katedry i Kliniki  
Chirurgii i Onkologii  
Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie  


DYREKTOR  
Samodzielnego Zespołu  
Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie  




## BILANS

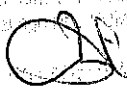
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SZPITALA KLINICZNEGO NR 2  
PUM W SZCZECINIE  
sporządzony na dzień 31.12.2019

### AKTYWA

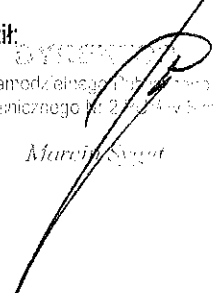
	31.12.2019	31.12.2018
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>155 095 167,55</b>	<b>145 302 505,37</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>112 134,35</b>	<b>134 004,23</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
2 Wartość firmy		0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	112 134,35	134 004,23
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>154 983 033,20</b>	<b>145 168 501,14</b>
1 Środki trwałe	<b>127 109 741,33</b>	<b>134 151 651,18</b>
a) grunty (w tym prawo użytk.wiecz.gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż.ład. i wodnej)	85 930 097,72	88 571 909,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 186 094,71	2 229 304,01
d) środki transportu	205 911,50	120 316,95
e) inne środki trwałe	38 787 637,40	43 230 120,29
2 Środki trwałe w budowie	<b>27 873 291,87</b>	<b>11 016 849,96</b>
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 od jednostek powiązanych		
2 od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 od pozostałych jednostek		0,00
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- 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		
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku doch.		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>72 995 030,28</b>	<b>82 934 542,85</b>
<b>I Zapasy</b>	<b>12 059 555,21</b>	<b>13 638 472,38</b>
1 Materiały	12 059 555,21	13 638 472,38
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00

<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>28 784 365,35</b>	<b>21 426 546,58</b>
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostawa i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tyt. dostawa i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3 Należności od pozostałych jednostek	28 784 365,35	21 426 546,58
a) z tyt. dostawa i usług, o okresie spłaty:	28 502 920,68	21 108 599,19
do 12 miesięcy	28 263 702,11	21 029 685,57
powyżej 12 miesięcy	239 218,57	78 913,62
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	281 444,67	317 947,39
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>31 596 671,26</b>	<b>47 428 442,78</b>
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 584 310,26	47 418 375,78
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterm. aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterm. aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 584 310,26	47 418 375,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72 842,11	60 188,14
- inne środki pieniężne	31 511 468,15	47 358 187,64
- inne aktywa pieniężne		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	12 361,00	10 067,00
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>554 438,46</b>	<b>441 081,11</b>
<b>C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>228 090 197,83</b>	<b>228 237 048,22</b>

Sporządził:

  
 ...  
 ...  
 ...

Zatwierdził:

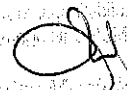
  
 Samodzielny Pity ...  
 Szpitala Koniecznego ul. 2 ...

Martin Sygda

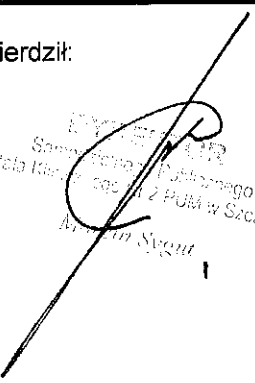
<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>69 119 209,99</b>	<b>65 846 167,31</b>
<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	24 496 856,17	24 496 856,17
<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	41 349 311,14	38 662 169,29
nadwyżka wartości sprzedaży (wart.emisyjnej) nad wartością		
- nominalną udziałów(akcji)		
<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym</b>		
- z tyt. aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	176 368,93	0,00
<b>VI Zysk (strata) netto</b>	3 096 673,75	2 687 141,85
<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>		
<b>B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>158 970 987,84</b>	<b>162 390 880,91</b>
<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	44 003 311,66	47 152 536,27
1 rezerwa z tyt. odroczonego podatku doch.		
2 rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	20 691 297,97	24 597 218,80
- długoterminowe	18 090 233,60	21 891 779,22
- krótkoterminowe	2 601 064,37	2 705 439,58
3 Pozostałe rezerwy	23 312 013,69	22 555 317,47
- długoterminowe	9 288 003,47	9 051 268,19
- krótkoterminowe	14 024 010,22	13 504 049,28
<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 479 260,56</b>	<b>5 519 260,56</b>
1 wobec jednostek powiązanych		
2 wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 wobec pozostałych jednostek	4 479 260,56	5 519 260,56
a) kredyty i pożyczki	4 479 260,56	5 519 260,56
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	0,00	0,00
<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>34 250 121,94</b>	<b>41 661 420,42</b>
1 wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o okresie wymag.	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2 wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o okresie wymag.		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3 Wobec pozostałych jednostek	33 759 078,48	41 153 272,81
a) kredyty i pożyczki	1 054 618,39	1 057 289,62
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymag.	19 305 087,53	19 176 222,23
do 12 miesięcy	18 041 285,93	17 898 759,86
powyżej 12 miesięcy	1 263 801,60	1 277 462,37
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpie. społ. i innych tytułów publicznoprawnych	4 619 080,07	4 617 001,01
h) z tyt. wynagrodzeń	4 091 500,60	3 628 046,06

i) inne	4 688 791,89	12 674 713,89
4 Fundusze specjalne	491 043,46	508 147,61
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>76 238 293,68</b>	<b>68 057 663,66</b>
1 Ujemna wartość firmy		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	76 238 293,68	68 057 663,66
- długoterminowe	69 024 917,59	61 714 369,61
- krótkoterminowe	7 213 376,09	6 343 294,05
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>228 090 197,83</b>	<b>228 237 048,22</b>

Sporządził:

  
 ...  
 ...  
 ...

Zatwierdził:

  
 ...  
 Szpitala ...  
 ...  
 ...

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SZPITALA KLINICZNEGO NR 2  
PUM w Szczecinie

sporządzony na dzień 31.12.2019


(wariant porównawczy)

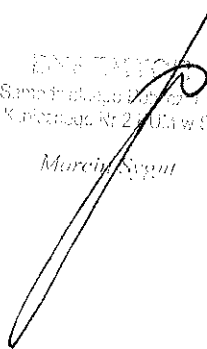
	31.12.2019	31.12.2018
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>267 774 473,86</b>	<b>241 065 344,77</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	249 871 997,16	234 966 932,63
1 sprzedanych osobom fizycznym	1 605 126,26	1 608 362,44
a ubezpieczonym	278 156,45	338 043,24
b nieubezpieczonym	1 326 969,81	1 270 319,20
2 sprzedanych pracodawcom	9 427,50	12 141,00
3 sprzedanych cudzoziemcom i firmom zagranicznym	227 859,63	183 913,13
4 sprzedanych NFZ	245 190 836,26	227 648 701,49
5 sprzedane innym zakładom opieki zdrowotnej	2 034 063,75	2 078 100,40
6 sprzedane samorządowi terytorialnemu	0,00	0,00
a w tym dla bezdomnych	0,00	0,00
7 sprzedanych centralnym org. administracji rząd.	0,00	2 861 981,00
8 sprzedanym innym	804 683,76	573 733,17
II Przychody ze sprzedaży prod. W ramach grantów	0,00	0,00
III Przychody ze sprzedaży innych produktów	13 874 512,02	10 497 759,06
IV Zmiana stanu produktów (zwiąk. +, zmniejs. -)	4 019 278,18	-4 406 542,72
V Koszt wytworzenia produktów na wł. Potrzeby	0,00	0,00
VI Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 686,50	7 195,80
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>270 274 998,53</b>	<b>247 363 992,82</b>
I Amortyzacja	14 070 085,52	13 603 906,31
II Zużycie materiałów	90 767 611,77	85 451 610,56
1 w tym materiałów	86 556 847,66	81 703 624,04
a leków	28 657 988,32	26 541 221,15
b żywności	468 171,44	414 548,73
c sprzętu jednorazowego	45 386 213,05	43 962 051,44
d odczynników i materiałów diagnostycznych	5 638 513,78	4 995 487,72
e paliwa	21 684,71	19 706,89
f pozostałe	6 384 276,36	5 770 608,11
2 w tym energii:	4 210 764,11	3 747 986,52
a elektrycznej	2 208 120,79	1 815 564,35
b ciepłej	1 469 173,78	1 470 501,85
c pozostałe (woda)	533 469,54	461 920,32
III Usługi obce	71 333 028,18	67 879 525,55
1 remontowe	2 403 952,86	1 673 086,50
2 transportowe	1 260 173,24	1 274 181,35
3 medyczne obce	56 206 667,16	53 108 581,75
4 pozostałe usługi	11 462 234,92	11 823 675,95
IV Podatki i opłaty, w tym:	1 386 646,66	1 255 547,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	75 880 809,56	64 484 991,35
1 wynagrodzenia ze stosunku pracy	73 252 003,30	62 104 066,00
2 wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 628 806,26	2 380 925,35
3 wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00
VI Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	15 605 122,33	13 588 230,87
1 składki na ubezp. Społ. I FP	13 817 053,13	11 908 921,59

2 Odpisy na ZFŚS	1 482 531,84	1 343 376,75
3 Pozostałe świadczenia	305 537,36	335 932,53
<b>VII Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>1 231 694,51</b>	<b>1 100 181,18</b>
1 Podróże służbowe	67 525,48	58 282,27
2 Koszty reprezentacji i reklamy	62 855,58	14 149,67
3 Ubezpieczenia OC i majątkowe	1 050 662,70	1 012 857,05
4 Pozostałe	50 650,75	14 892,19
VII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 500 524,67</b>	<b>-6 298 648,05</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>13 364 500,36</b>	<b>17 750 030,01</b>
I Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 974,00	0,00
II Dotacje	5 218 963,86	4 962 734,72
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107 504,70	52 400,67
IV Inne przyprzychody operacyjne	8 021 057,80	12 734 894,62
1 Darowizny spadki ofiarności publicznej	302 836,94	415 130,17
2 Przychody z najmu i dzierżawy	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne	7 718 220,86	12 319 764,45
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 551 327,37</b>	<b>8 616 329,99</b>
I Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 418,68
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	215 712,11	400 506,54
III Inne koszty operacyjne	7 335 615,26	8 209 404,77
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 312 648,32</b>	<b>2 835 051,97</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>296 698,10</b>	<b>362 796,95</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	294 471,21	360 115,39
- od jednostek powiązanych		
III Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	2 226,89	2 681,56
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>207 158,67</b>	<b>242 161,07</b>
I Odsetki, w tym:	202 942,47	235 399,40
- dla jednostek powiązanych		
II Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	4 216,20	6 761,67
<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 402 187,75</b>	<b>2 955 687,85</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>305 514,00</b>	<b>268 546,00</b>
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>I Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 096 673,75</b>	<b>2 687 141,85</b>

Sporządził:

Zatwierdził:

  
*[Illegible text]*

  
*[Illegible text]*  
 Sejmik Miejski Nr 2, ul. w Szczecinie

*Marcin Sygut*

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2  
PUM w Szczecinie  
sprządzone na dzień 31.12.2019 r

		31.12.2019	31.12.2018
<b>I</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>63 159 025,46</b>	<b>59 302 805,39</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po kor.</b>	<b>63 159 025,46</b>	<b>59 302 805,39</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>24 496 856,17</b>	<b>24 496 856,17</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>a zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- ...		
	<b>b zmniejszenie (z tytułów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- ...		
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>24 496 856,17</b>	<b>24 496 856,17</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>38 662 169,29</b>	<b>34 805 949,22</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>2 687 141,85</b>	<b>3 856 220,07</b>
	<b>a zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>2 687 141,85</b>	<b>3 856 220,07</b>
	- emisji akcji pow. Wart. Nom.		
	- z podziału zysku (ustawowo)	2 687 141,85	3 856 220,07
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)	0,00	0,00
	- ...		
	<b>b zmniejszenie (z tytułów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- pokrycia straty		
	- ...		
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okr.</b>	<b>41 349 311,14</b>	<b>38 662 169,29</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
	<b>a zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- .....		
	<b>b zmniejszenie (z tytułów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zbycia środków trwałych		
	- .....		
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1.</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
	<b>a zwiększenie (z tytułu)</b>		
	- .....		
	<b>b zmniejszenie (z tytułów)</b>		
	- .....		
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych	176 368,93	
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>176 368,93</b>	<b>0,00</b>
	<b>a zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- .....		
	<b>b zmniejszenie (z tytułów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-		
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>176 368,93</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		

	5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korekcie	0,00	0,00
	a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
		.....		
	b	zmniejszenie (z tytułów)	0,00	0,00
	-	.....		
	5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	5.7.	<b>Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>176 368,93</b>	<b>0,00</b>
	6.	<b>Wynik netto</b>	<b>3 096 673,75</b>	<b>2 687 141,85</b>
	a	zysk netto	3 096 673,75	2 687 141,85
	b	strata netto	0,00	0,00
	c	odpisy z zysku		
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>66 022 536,24</b>	<b>63 159 025,46</b>
	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału</b>			
<b>III</b>	<b>zysku (pokrycia straty)</b>		<b>69 119 209,99</b>	<b>65 846 167,31</b>

Sporządził:

Zatwierdził:

  
 Marcin Szymon  
 Szpitala Klinicznego Nr 2 im. dr. Józefa Łopuszańskiego  
 ul. Żelazna 10, 71-600 Szczecin

  
 Marcin Szymon  
 Szpitala Klinicznego Nr 2 im. dr. Józefa Łopuszańskiego  
 ul. Żelazna 10, 71-600 Szczecin

Szczecin, 30.03.2020

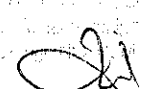


**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**  
**Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2**  
**PUM w Szczecinie**  
 Sporządzony na dzień: **31.12.2019 r**

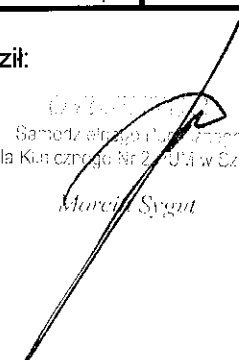
<b>Viersz</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>2 985 665,31</b>	<b>18 773 143,42</b>
<i>I.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	3 096 673,75	2 687 141,85
<i>II.</i>	<i>Korekty razem</i>	-111 008,44	16 086 001,57
1.	Amortyzacja	14 070 085,52	13 603 906,31
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 303,00	923,01
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-108 792,48	-138 837,16
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-113 936,63	-61 126,03
5.	Zmiana stanu rezerw	-3 149 224,61	973 232,20
6.	Zmiana stanu zapasów	1 578 917,17	-1 601 563,46
7.	Zmiana stanu należności	-7 357 318,77	5 337 460,75
8.	Zmiana stanu zob. krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 169 692,74	3 768 660,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 402 602,69	-5 799 949,83
10.	Inne korekty	-261 345,59	3 295,07
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności oper. (I±II)</i>	2 985 665,31	18 773 143,42
<b>B.</b>	<b>Przepływy śr. pieniężnych z działalności inwest.</b>	<b>-31 709 919,94</b>	<b>-16 443 979,61</b>
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	12 240,74	99 971,06
1.	Zbycie wart.niemat.i praw. oraz rzecz.akt.trw.	12 240,74	99 971,06
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w WNIIP	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,		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzieln. pożyczek długoterm.		
	– odsetki	0,00	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	31 722 160,68	16 543 950,67
1.	Nabycie wart.niemat.i praw.oraz rzecz.akt.trw.	31 722 160,68	16 543 950,67
2.	Inwest.w nieruch.oraz wart.niemat.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
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	-31 709 919,94	-16 443 979,61

Wiersz	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>12 890 189,11</b>	<b>5 696 150,15</b>
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	14 117 917,85	6 954 767,98
1.	Dopłaty do kapitału (dotacje od organu założycielskiego i Ministerstwa Zdrowia)	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	14 117 917,85	6 954 767,98
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	1 227 728,74	1 258 617,83
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	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 040 000,00	1 040 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	187 728,74	218 617,83
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</i>	12 890 189,11	5 696 150,15
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-15 834 065,52</b>	<b>8 025 313,96</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-15 834 065,52</b>	<b>8 025 313,96</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>47 418 375,78</b>	<b>39 393 061,82</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>31 584 310,26</b>	<b>47 418 375,78</b>
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządził:

  
 Marcin Sygut  
 Dyrektor  
 Szpitala Klinicznego Nr 2 w Szczecinie

Zatwierdził:

  
 Marcin Sygut  
 Szpitala Klinicznego Nr 2 w Szczecinie

Szczecin, dnia 30.03.2020

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**  
**Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie**  
**za rok 2019**

(stosownie do art. 48 ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r.  
o rachunkowości)

**Grupa 1**  
**Objaśnienia do Bilansu**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowego umorzenia przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej informacji.
2. Jednostka w 2019 roku nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.
3. SPSK-2 nie poniósł w badanym okresie kosztów prac rozwojowych oraz nie dokonano żadnych czynności, których następstwem byłoby powstanie wartości firmy.
4. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Zgodnie z zawartymi umowami najmu, dzierżawy bądź innymi umowami o podobnym charakterze SPSK-2 nie ma prawa do naliczania amortyzacji objętych tymi umowami środków trwałych. Wykaz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu lub dzierżawy oraz zwiększenia i zmniejszenia ich wartości przedstawia załącznik nr 2.
6. SPSK-2 nie posiada papierów wartościowych ani praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania oraz stan na koniec roku obrotowego obrazuje załącznik nr 3. SPSK-2 PUM tworzy odpisy aktualizujące na należności w ich 100% wartości, gdy dotyczą należności od osób nie ubezpieczonych, często bezdomnych, którym Szpital udzielił świadczeń zdrowotnych.
8. Kapitał podstawowy w całości należy do SPSK-2.

9. Informacja o zwiększeniach, zmniejszeniach oraz wykorzystaniu kapitału zapasowego znajduje się w załączniku nr 4. Jednostka nie posiada kapitałów rezerwowego i z aktualizacji wyceny. Ponadto wszelkie dane dotyczące kapitałów Szpitala znajdują się w Sprawozdaniu w części pn. Zestawienie zmian w kapitale własnym.
10. Propozycje podziału zysku wypracowanego w roku 2019 przedstawiono w załączniku nr 5.
11. Stan i zmiany rezerw przedstawiono w załączniku nr 6. Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały wyliczone wg stanu prawnego obowiązującego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.
12. Jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe wynikające z zaciągniętej pożyczki w kwocie 4.479.260,56 zł o okresie spłaty powyżej 1 roku Zobowiązania z tyt. zaciągniętej pożyczki wg okresów wymagalności stanowi załącznik nr 7 do niniejszej informacji.
13. SPSK-2 nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych przedstawia załącznik nr 8. Rozliczenia międzyokresowe bierne stanowią rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pokazane w załączniku 9.  
Rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawiają załączniki nr 10 i 11.
15. Wykaz aktywów i pasywów prezentowanych w bilansie w więcej niż jednej pozycji dotyczy zobowiązań krótko i długoterminowych i widnieją w załącznikach: 7 – z tyt. pożyczki i 12 z tyt. zabezpieczeń wykonania umów.
16. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM posiada zobowiązania warunkowe w kwocie 949.104,74 zł, wynikające z decyzji Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska Urzędu Miasta Szczecin. W związku z koniecznością wycięcia drzew spowodowaną prowadzonymi inwestycjami, Szpital został zobligowany do zasadzenia innych drzew w terminie zakończenia inwestycji oraz utrzymania jego żywotności przez okres 3 lat. Spełnienie powyższych warunków będzie skutkowało umorzeniem decyzji o ustaleniu opłaty za wycięcie drzewa.  
Informację o zobowiązaniach warunkowych przedstawia załącznik nr 13.  
Ponadto Szpital posiada należności warunkowe z tyt. złożonego wniosku o płatność będącego refundacją poniesionych wydatków inwestycyjnych. Należności warunkowe przedstawia załącznik nr 14.
17. SPSK-2 nie wycenia aktywów niebędących instrumentami finansowymi w wartości godziwej.
18. Na dzień 31.12.2019 r. na rachunku VAT SPSK-2 znajdowała się kwota 15,81 zł.

**Grupa 2**  
**Objaśnienia do rachunku zysków i strat**

1. Strukturę rzeczową (tj. wg rodzajów działalności) przychodów netto ze sprzedaży przedstawia załącznik nr 15. Szpital sprzedawał swoje usługi wyłącznie w kraju, dlatego też brak jest sprzedaży na eksport.
2. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wariantcie porównawczym w związku z czym informacje o wysokości kosztów wg rodzaju znajdują się w Rachunku Zysków i Strat.
3. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.
4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
5. W roku 2019 nie wystąpiło zaniechanie działalności z żadnego tytułu oraz nie planuje się takiego zaniechania w roku 2020.
6. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto ujmuje załącznik nr 16.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera się w załączniku nr 1.
8. W roku 2019 nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska przedstawia załącznik nr 17.
10. W roku 2019 nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości mające charakter incydentalny.
11. Jednostka nie poniosła w 2019 roku kosztów związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do wartości niematerialnych i prawnych.

### **Grupa 3**

#### **Objaśnienia kursów przyjętych do wyceny**

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM przyjął zasadę, że w ciągu roku obrotowego zobowiązania lub należności wyrażone w walutach obcych – zgodnie z art. 30 ust. 2 Ustawy o rachunkowości ujmuje wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej chyba, że w wystawionym dowodzie celnym został wyznaczony inny kurs. Na dzień bilansowy jednostka dokonuje wyceny wg średniego kursu danej waluty ustalonym na 31. Grudnia danego roku przez NBP.

### **Grupa 4**

#### **Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Jak wynika z rachunku przepływów pieniężnych (sporządzonego metodą pośrednią) poszczególne rodzaje działalności wykazały następujące wyniki:

- działalność operacyjna wykazała wynik dodatni w wysokości 2.985.665,31 zł,
- działalność inwestycyjna wykazała wynik ujemny w wysokości minus 31.709.919,94 zł,
- działalność finansowa wykazała wynik dodatni w wysokości 12.890.189,11 zł.
- przepływy pieniężne netto razem wyniosły -15.84.065,52 zł.

Powyższe wyniki świadczą o tym, iż jednostka w bieżącym roku z działalności operacyjnej wypracowała środki na pokrycie części wydatków inwestycyjnych. Wydatki inwestycyjne finansowane były również z działalności finansowej oraz ze środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych. Powstała różnica w przepływie z działalności operacyjnej w stosunku do roku ubiegłego wynikała przede wszystkim ze zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych, a także zmiany stanu zapasów, należności, zobowiązań oraz innych korekt. Strata z działalności inwestycyjnej spowodowana jest wydatkami na zakup sprzętu oraz modernizacjami budynków Szpitala, natomiast zysk z działalności finansowej związany jest głównie z wpływem środków pochodzących z Ministerstwa Zdrowia i Unii Europejskiej na cele inwestycyjne, tj. modernizację budynku A oraz dotacjami na zakup sprzętu medycznego.

## Grupa 5

### Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM posiada zawarte umowy outsourcingowe z jednostkami zewnętrznymi w następujących rodzajach:
  - a) usługi medyczne: umowy na świadczenie usług lekarskich, pielęgniarskich, ratownictwa medycznego oraz usług z zakresu techniki medycznej.
  - b) usługi żywienia
  - c) usługi nadzoru, napraw i konserwacji sprzętu medycznego niemedyycznego
  - d) usługi pralnicze
  - e) usługi ochrony osób i mienia
  - f) usługi transportowe
  - g) usługi wywozu i utylizacji odpadów.

Ponadto Szpital posiada zawarte umowy dzierżawy pomieszczeń użytkowanych na podstawie zgody Organu Założycielskiego tj. Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie, będącego właścicielem budynków i budowli na bazie których Szpital prowadzi swoją działalność. Umowy te w przeważającej części dotyczą kontrahentów świadczących usługi na rzecz Szpitala. Umów leasingu zarówno operacyjnego jak i finansowego Szpital nie posiada.

2. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM nie zawarł żadnych transakcji z jednostkami powiązanymi oraz żadnych innych na warunkach innych niż rynkowe.
3. Wykaz przeciętnego zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe przedstawia załącznik nr 18.
4. Wykaz wynagrodzeń w podziale na grupy zawodowe przedstawia załącznik nr 19.
5. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM nie udzielił osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.
6. Szpital zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 i 2020 ze wskazaną przez Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie Zachodniopomorską Kancelarią Audytorską „BUR” Sp. z o.o., z siedzibą w Szczecinie Al. Papieża Jana Pawła II Nr 43/3, posiadającą nr NIP: 851-011-07-95, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, w XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000144270, Regon: 008357405, wpisaną do rejestru podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzonego przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów w Warszawie pod numerem 480, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu – Mieczysława Buczko. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego to kwota 9.225,- zł brutto. Spółka ta oprócz badania sprawozdania finansowego nie świadczyła żadnych innych usług, za które powstała jakakolwiek należność.

## **Grupa 6**

### **Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.**

1. W roku 2019 dokonana została refundacja wydatków inwestycyjnych ze środków Unii Europejskiej oraz Ministerstwa Zdrowia poniesionych w latach ubiegłych. W związku z powyższym równowartość kwoty amortyzacji środków trwałych zaliczonej do kosztów lat ubiegłych w wysokości 176.368,93 zł została odniesiona na konto 820 jako zysk lat ubiegłych. Ponadto nie wystąpiły przychody ani koszty z tyt. błędów popełnionych w latach ubiegłych, których skutek miałby być odniesiony na kapitał (fundusz) własny.
2. W roku 2020 nie wystąpiły żadne zdarzenia o istotnym znaczeniu dotyczące roku 2019, nie ujęte w sprawozdaniu za rok 2019 i mające wpływ na osiągnięte przez jednostkę wyniki.
3. W roku 2019 odstąpiono od tworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe. Wysokość tej rezerwy w roku 2018 wyniosła 186.621,59 zł. Ze względu na to, że wysokość tej rezerwy nie stanowi istotnej wartości w stosunku do sumy przychodów oraz sum bilansowych – nie zaistniała konieczność sporządzenia sprawozdania finansowego zachowującego porównywalność. Ponadto nie wystąpiła żadna zmiana zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do roku 2018.
4. Porównywalność danych sprawozdawczych jest zachowana bez potrzeby stosowania specjalnych metod statystycznych.

## **Grupa 7**

1. Wspólne przedsięwzięcia nie wystąpiły.
2. Transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.
3. Szpital nie posiada udziałów w żadnej obcej jednostce.
4. SPSK-2 nie dotyczy obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdyż jest jednostką samodzielną.
5. Szpital nie jest jednostką zależną wchodzącą w skład grupy kapitałowej.
6. Szpital nie jest wspólnikiem żadnej spółki.

## **Grupa 8**

1. Informacje o sprawozdaniu w połączonych jednostkach – nie dotyczy.

## **Grupa 9**

W obecnej sytuacji działalności prowadzona przez Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie nie jest obciążona niepewnością, co do kontynuacji działalności.



## **Grupa 10**

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Szpital nie posiada żadnych dodatkowych informacji, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie.

**Sporządziła:**

**Anita Maciukiewicz  
Główna Księgowa  
SPSK-2**

**Zatwierdził:**

**Marcin Sygut  
Dyrektor  
SPSK-2**

## INFORMACJE O ZMIANACH ŚT, ŚT w budowie, WNIP na dzień 31.12.2019r.

Nazwa grupy klasyfikacji aktywów trwałych	Wartość nabycia/koszt wytworzenia						Umorzenie						Wartość netto:	
	BO	aktualizacja	przychody	rozchody	stan na 31.12.2019	BO	aktualizacja	umorzenie roczne	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019	BO	stan na 31.12.2019	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
procesy rozwojowe														
wartość firmy														
pozostałe wnip	1 665 218,54		156 367,61	53 603,40	1 767 982,75	1 531 214,31		178 237,49		53 603,40	1 655 848,40	134 004,23	112 134,00	
liczki na wnip														
<b>zatem WNIP</b>	<b>1 665 218,54</b>	<b>0,00</b>	<b>156 367,61</b>	<b>53 603,40</b>	<b>1 767 982,75</b>	<b>1 531 214,31</b>	<b>0,00</b>	<b>178 237,49</b>	<b>0,00</b>	<b>53 603,40</b>	<b>1 655 848,40</b>	<b>134 004,23</b>	<b>112 134,00</b>	
lokale	98 502 912,96		47 480,91	0,00	98 550 393,87	11 795 353,05		2 540 404,28			14 335 757,33	86 707 559,91	84 214 636,00	
inżyniering i wod.	2 843 469,13		17 801,65		2 861 270,78	979 119,11		166 690,49			1 145 809,60	1 864 350,02	1 715 461,00	
inżyniering i masz.en.	946 533,29				946 533,29	924 241,52		1 865,05			926 106,57	22 291,77	20 426,00	
masz.en. i og.stos.	4 331 692,54		295 338,09	35 262,06	4 591 768,57	3 980 804,73		223 657,80		35 262,06	4 169 200,47	350 887,81	422 568,00	
masz.en. i ap.	47 681,67				47 681,67	32 862,46		3 128,70			35 991,16	14 819,21	11 690,00	
zadania techn.	8 096 868,53		221 943,37		8 318 811,90	6 255 563,31		331 839,21			6 587 402,52	1 841 305,22	1 731 409,00	
odk.transp.	448 268,24		122 812,50		571 080,74	327 951,29		37 217,95			365 169,24	120 316,95	205 911,00	
prz.ruch i wyp.	110 510 362,73		5 517 195,84	10 143 756,12	105 883 802,45	67 280 242,44		9 908 573,72		10 092 651,11	67 096 165,05	43 230 120,29	38 787 637,00	
<b>zatem ŚT</b>	<b>225 727 789,09</b>	<b>0,00</b>	<b>6 222 572,36</b>	<b>10 179 018,18</b>	<b>221 771 343,27</b>	<b>91 576 137,91</b>	<b>0,00</b>	<b>13 213 377,20</b>	<b>0,00</b>	<b>10 127 913,17</b>	<b>94 661 601,94</b>	<b>134 151 651,18</b>	<b>127 109 741,00</b>	
WN-urządzenie techniczne	1 440 225,49		242 544,29	94 114,21	1 588 655,57	1 440 225,49		242 544,29		94 114,21	1 588 655,57	0,00	0,00	
WN-narzędzie, prz., wyp.	7 251 327,07		435 926,54	159 954,93	7 527 298,68	7 251 327,07		435 926,54		159 954,93	7 527 298,68	0,00	0,00	
<b>zatem ŚT pon.3500</b>	<b>8 691 552,56</b>	<b>0,00</b>	<b>678 470,83</b>	<b>254 069,14</b>	<b>9 115 954,25</b>	<b>8 691 552,56</b>	<b>0,00</b>	<b>678 470,83</b>	<b>0,00</b>	<b>254 069,14</b>	<b>9 115 954,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>GÓLEM ŚT</b>	<b>234 419 341,65</b>	<b>0,00</b>	<b>6 901 043,19</b>	<b>10 433 087,32</b>	<b>230 887 297,52</b>	<b>100 267 690,47</b>	<b>0,00</b>	<b>13 891 848,03</b>	<b>0,00</b>	<b>10 381 982,31</b>	<b>103 777 556,19</b>	<b>134 151 651,18</b>	<b>127 109 741,00</b>	
W w bud.	11 016 849,96		23 079 014,27	6 222 572,36	27 873 291,87							11 016 849,96	27 873 291,00	
liczki na pocz.														
<b>zatem ŚT w bud.</b>	<b>11 016 849,96</b>	<b>0,00</b>	<b>23 079 014,27</b>	<b>6 222 572,36</b>	<b>27 873 291,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 016 849,96</b>	<b>27 873 291,00</b>	
<b>zatem RZ.M.TRW.</b>	<b>245 436 191,61</b>	<b>0,00</b>	<b>29 980 057,46</b>	<b>16 655 659,68</b>	<b>258 760 589,39</b>	<b>100 267 690,47</b>	<b>0,00</b>	<b>13 891 848,03</b>	<b>0,00</b>	<b>10 381 982,31</b>	<b>103 777 556,19</b>	<b>145 168 501,14</b>	<b>154 983 033,00</b>	
<b>GÓLEM</b>	<b>247 101 410,15</b>	<b>0,00</b>	<b>30 136 425,07</b>	<b>16 709 263,08</b>	<b>260 528 572,14</b>	<b>101 798 904,78</b>	<b>0,00</b>	<b>14 070 085,52</b>	<b>0,00</b>	<b>10 435 585,71</b>	<b>105 433 404,59</b>	<b>145 302 505,37</b>	<b>155 095 167,00</b>	

Zozeczin, 14.02.2020r.

Prowadząca: Teresa Bzowska

**Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy**  
przez Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie w 2019r.

nazwa	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	207 000,00	334 929,00	190 000,00	351 929,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	11 421 145,30	3 069 287,91	1 858 643,36	12 631 789,85
<b>razem</b>	<b>11 628 145,30</b>	<b>3 404 216,91</b>	<b>2 048 643,36</b>	<b>12 983 718,85</b>

Sporządziła:  
Edyta Komajda

**ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI**  
**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie**  
do konta 280 na dzień 31 grudnia 2019 r.

**BILANS OTWARCIA STRONA MA** **745 535,88**

**STRONA MA** **85 800,99**

- |  |             |
|--|-------------|
| 1) utworzenie odpisu aktualizującego należności  | 207 188,96  |
| 2) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez korekty księgowania                   | -14 528,81  |
| 3) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez spisanie jako nieściągalne należności | -106 859,16 |

**831 336,87**

**RAZEM MA**

**STRONA WN** **92 650,21**

- |  |           |
|--|-----------|
| 1) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez wpłaty i kompensaty | 90 055,78 |
| 2) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez korekty księgowania | 2 594,43  |

**92 650,21**

**RAZEM WN**

**92 650,21**

**STRONA WN**

**831 336,87**

**STRONA MA**

**738 686,66**

**SALDO MA**

sporządziła:

Monika Politańska-Staniak

**DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO**  
na dzień 31.12.2019r.

do kont 800,801,802

Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie

**1) Fundusz Założycielski – konto 800, 802**

<b>BO strona Ma</b>	<b>24 496 856,17</b>
zmniejszenia	0,00
zwiększenia	0,00
<b>BZ strona MA</b>	<b>24 496 856,17</b>

**2) Fundusz Zakładu – konto 801**

<b>BO strona MA</b>	<b>38 662 169,29</b>
zmniejszenia	0,00
Zwiększenia	2 687 141,85
<b>BZ strona MA</b>	<b>41 349 311,14</b>

sporządził/a:  
Teresa Bzowska

**Załącznik Nr 5**

Szczecin, 26.03.2020 r.

GK/063/001/20

**J. M. Rektor**  
**Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego**  
**w Szczecinie**  
**Prof. dr hab. n. med. Bogusław Machaliński**  
**Ul. Rybacka 1**  
**70-204 Szczecin**

Dot.: Podziału zysku SPSK-2 PUM za rok 2019.

***Wielce Szanowny Panie Rektorze***

W związku z zamknięciem ksiąg rachunkowych za rok 2019 pragnę poinformować Jego Magnificencję, iż Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie wypracował w 2019r zysk netto w wysokości 3.096.673,75 zł.

Uprzejmie proszę o akceptację propozycji przeznaczenia zysku w całości na Fundusz Zakładu Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM.

*Z wyrazami szacunku*

## STAN REZERW

Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie

do kont: 641,830,831,834,835 na dzień 31 grudnia 2019

<b>1) konto 641 -rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)</b>	
BO strona MA	24 597 218,80
zwiększenia	-1 200 481,25
zmniejszenia	2 705 439,58
BZ strona MA	20 691 297,97
<b>2) konto 830 i 835 -rezerwy na przewidywane straty</b>	
BO strona MA	19 386 234,45
zwiększenia	3 667 884,39
zmniejszenia	3 043 705,78
BZ strona MA	20 010 413,06
<b>3) konto 831-rezerwy na koszty postępowania sądowego i inne</b>	
BO strona MA	66 600,00
zwiększenia	47 400,00
zmniejszenia	12 200,00
BZ strona MA	101 800,00
<b>4) konto 834-rezerwy na premie, kontrakty, wynagrodzenia</b>	
BO strona MA	3 102 956,44
zwiększenia	200 000,00
zmniejszenia	3 102 656,44
BZ strona MA	200 300,00

sporządził/a: Edyta Komajda

## Załącznik Nr 7

## Zobowiązania wg okresów wymagalności do konta 240 wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie z tytułu pożyczki w roku 2019

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności									
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
stan na										
1. Jednostek powiązanych:										
a) z tytułu dostaw i usług										
b) inne										
2. Pozostałych jednostek:										
a) kredyty i pożyczki	1 040 000,00	1 040 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	1 359 260,56	6 559 260,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń										
h) z tytułu wynagrodzeń										
i) inne (odsetki od pożyczki)	17 289,62	14 618,39							17 289,62	14 618,39
<b>razem</b>	<b>1 057 289,62</b>	<b>1 054 618,39</b>	<b>2 080 000,00</b>	<b>2 080 000,00</b>	<b>2 080 000,00</b>	<b>2 080 000,00</b>	<b>2 080 000,00</b>	<b>2 080 000,00</b>	<b>1 359 260,56</b>	<b>6 576 550,18</b>
										<b>5 533 878,95</b>

Szczecin, 06.03.2020 sporządziła: Teresa Bzowska



**ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW - CZYNNIE**

konto 640

Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie  
na dzień 31 grudnia 2019r

<b>BILANS OTWARCIA</b>	<b>441 081,11</b>
<b>STRONA WN</b>	
I. ODPISY NA ZFŚS	1 482 531,84
II. UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	125 747,70
III. UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	924 915,00
IV. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE	643 970,88
<b>Razem WN:</b>	<b>3 618 246,53</b>
<b>BILANS OTWARCIA</b>	<b>-</b>
<b>STRONA MA</b>	
I. ODPISY NA ZFŚS	1 482 531,84
II. UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	122 154,88
III. UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	924 915,00
IV. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE	534 206,35
<b>Razem MA:</b>	<b>3 063 808,07</b>
<b>WN</b>	<b>3 618 246,53</b>
<b>MA</b>	<b>3 063 808,07</b>
<b>SALDO WN</b>	<b>554 438,46</b>

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW - BIERNE**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SZPITALA KLINICZNEGO Nr 2 PUM w SZCZECINIE**  
na dzień 31 grudnia 2019 r - do konta 641

Zał. Nr 9

<b>STRONA MA</b>	
<b>BO</b>	<b>24 597 218,80</b>
<b>UTWORZENIE REZERW, w tym:</b>	<b>-1 200 481,25</b>
1) rezerwa na nagrody jubileuszowe	<b>-1 211 208,18</b>
a) krótkoterminowe	748 205,04
b) długoterminowe	-1 959 413,22
2) rezerwy na odprawy emerytalne	<b>10 726,93</b>
a) krótkoterminowe	1 852 859,33
b) długoterminowe	-1 842 132,40
3) rezerwa na niewykorzystane urlopy	
<b>STRONA WN</b>	<b>23 396 737,55</b>
	<b>RAZEM BO+UTWORZENIE</b>
<b>ROZWIĄZANIE REZERW, w tym:</b>	<b>2 705 439,58</b>
1) rezerwa na nagrody jubileuszowe	<b>884 507,14</b>
a) krótkoterminowe	884 507,14
b) długoterminowe	0,00
2) rezerwy na odprawy emerytalne	<b>1 820 932,44</b>
a) krótkoterminowe	1 634 310,85
b) długoterminowe	0,00
3) rezerwa na niewykorzystane urlopy	186 621,59
	<b>RAZEM ROZWIĄZANIE</b>
	<b>2 705 439,58</b>
<b>STRONA MA</b>	<b>23 396 737,55</b>
<b>STRONA WN</b>	<b>2 705 439,58</b>
<b>SALDO MA</b>	<b>20 691 297,97</b>

Sporządził(a): Edyta Komańda

**STAN ROZLICZEŃ MIĘDZYKRESOWYCH PRZYCHODÓW- dot. ŚT**  
**Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie**

**Zał. Nr 10**

**do kont: 840,843,844,845 na dzień 31 grudnia 2019**

<b>1) konto 840</b>									
BO strona MA									528 749,47
zwiększenia									449 222,55
zmniejszenia									525 481,86
BZ strona MA									452 490,16
<b>2) konto 843</b>									
BO strona MA									771 580,17
zwiększenia									2 016 296,96
zmniejszenia									1 417 472,53
BZ strona MA									1 370 404,60
<b>3) konto 844</b>									
BO strona MA									4 739 525,69
zwiększenia									4 328 358,28
zmniejszenia									4 402 238,10
BZ strona MA									4 665 645,87
<b>4) konto 845</b>									
BO strona MA									61 714 369,61
zwiększenia									13 075 375,09
zmniejszenia									5 764 827,11
BZ strona MA									69 024 917,59
specyfikacja:									
konto	840	843	844	845					
BO	528 749,47	771 580,17	4 739 525,69	61 714 369,61					<b>67 754 224,94</b>
Ma (zwiększenia)	449 222,55	2 016 296,96	4 328 358,28	13 075 375,09					<b>19 869 252,88</b>
Wn (zmniejszenia)	525 481,86	1 417 472,53	4 402 238,10	5 764 827,11					<b>12 110 019,60</b>
saldo MA	452 490,16	1 370 404,60	4 665 645,87	69 024 917,59					<b>75 513 458,22</b>

sporządziła: Teresa Bzowska

**PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW**  
**Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie**  
do konta 841 na dzień 31 grudnia 2019 r.

<b>STRONA MA</b>	
<b>BILANS OTWARCIA</b>	<b>303 438,72</b>
<b>STRONA MA</b>	<b>7 547 415,17</b>
1) noty księgowe	833 645,90
2) postanowienia komornicze dot.odsetek	2 577,48
3) Ministerstwo Zdrowia - Rezydentury	6 709 684,34
4) inne przychody przyszłych okresów - dot.odsetek	1 568,45
5) inne przychody przyszłych okresów - korekty księgowania	-61,00
<b>RAZEM MA</b>	<b>7 850 853,89</b>
<b>STRONA WN</b>	<b>7 126 018,43</b>
1) rozwiązanie przych.przyszłych okresów - kompensaty i wpłaty dot.not księgowych	415 869,92
2) rozwiązanie przych.przyszłych okresów - Ministerstwo Zdrowia - Rezydentury	6 709 684,34
3) rozwiązanie innych przychodów przyszłych okresów - dot.odsetek	505,12
4) rozwiązanie innych przychodów przyszłych okresów - korekty księgowania	-40,95
<b>RAZEM WN</b>	<b>7 126 018,43</b>
<b>STRONA WN</b>	<b>7 126 018,43</b>
<b>STRONA MA</b>	<b>7 850 853,89</b>
<b>SALDO MA</b>	<b>724 835,46</b>
<b>uwagi:</b>	
krótkoterminowe	724 835,46
długoterminowe	0,00

sporządził(a): Monika Politańska-Staniak, Małgorzata Gołata

Załącznik Nr 12

Załącznik do informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2019r.

konto 236-02

zobowiązania z tyt. zabezpieczenia wykonania umowy

a) krótkoterminowe

671 101,61

b) długoterminowe

1 206 091,80

razem

**1 877 193,41**

sporządził/a  
Edyta Komajda

Załącznik Nr 13

**Zobowiązania warunkowe-konto 290-02  
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie  
na dzień 31.12. 2018r.**

**STRONA MA**

1. Decyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie drzew i krzewów (budynek F)	46 265,32
2. Decyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie nowego drzewa (budynek F)	19 444,42
3. Decyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie drzew (dializy – budynek M)	674 500,00
4. Decyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie drzew (budynek A)	208 895,00
	<b>949 104,74</b>
	<b>RAZEM MA</b>
	<b>949 104,74</b>
	<b>SALDO MA</b>
	<b>949 104,74</b>

sporządził/a: Teresa Bzowska

**Należności warunkowe-konto 290-01  
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie  
na dzień 31.12. 2019r.**

**Zał. Nr 14**

**STRONA WN**

1. złożony wniosek o płatność nr 1 za okres czerwiec-listopad 2019 do MZ-śr. UE i MZ	26 978,44
<b>RAZEM WN</b>	<b>26 978,44</b>
<b>SALDO WN</b>	<b>26 978,44</b>

sporządził/a: Teresa Bzowska

**Struktura rzeczowa przychodów w roku 2019**

Załącznik Nr 15

L.p.	Rodzaj działalności	31.12.2018	udział %	31.12.2019	udział %	różnica	dynamika
1	Sprzedaż usług medycznych - oddziały	206 395 601,58	78,27%	222 455 393,19	80,17%	16 059 791,61	1,08
2	Sprzedaż usług medycznych - procedury wysokospecjalistyczne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
3	Sprzedaż usług medycznych - poradnie	14 482 915,03	5,49%	15 220 997,03	5,49%	738 082,00	1,05
4	Sprzedaż usług medycznych - programy polityki zdrowotnej	3 341 058,10	1,27%	505 076,42	0,18%	-2 835 981,68	0,15
5	Sprzedaż usług medycznych - pozostałe ośrodki medyczne	10 747 357,92	4,08%	11 690 530,52	4,21%	943 172,60	1,09
6	Pozostała sprzedaż usług medycznych - lekarz rezydent, stażysta	8 442 530,62	3,20%	12 043 993,85	4,34%	3 601 463,23	1,43
	<b>Razem sprzedaż usług medycznych</b>	<b>243 409 463,25</b>	<b>92,31%</b>	<b>261 915 991,01</b>	<b>94,40%</b>	<b>18 506 527,76</b>	<b>1,08</b>
7	Pozostała sprzedaż niemedyczna	2 062 424,24	0,78%	1 839 204,67	0,66%	-223 219,57	0,89
8	Przychody finansowe	362 050,20	0,14%	295 736,14	0,11%	-66 314,06	0,82
9	Pozostałe przychody operacyjne	17 850 501,07	6,77%	13 415 605,37	4,84%	-4 434 895,70	0,75
10	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>263 684 438,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>277 466 537,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>13 782 098,43</b>	<b>1,05</b>

sporządziła:

Małgorzata Golata

Monika Politańska-Staniak



**Korekta kosztów o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, korekta przychodów o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz zwiększenia przychodów i kosztów do celów podatkowych za rok 2018**

**A** Przychody ogółem wynikające z ksiąg rachunkowych  
**B** Koszty ogółem wynikające z ksiąg rachunkowych

277 466 537,19  
 274 064 349,44  
**3 402 187,75**

**Wynik bilansowy brutto**

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	<b>3 402 187,75</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - łącznie	<b>16 877 555,58</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - inne źródła przychodów	16 877 555,58
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - zyski kapitałowe	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - łącznie	<b>8 445,06</b>
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - zyski kapitałowe	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym - inne źródła przychodów	8 445,06
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - łącznie	<b>16 170 110,74</b>
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - zyski kapitałowe	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - inne źródła przychodów	16 170 110,74
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - łącznie	<b>15 326 049,76</b>
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - zyski kapitałowe	
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - inne źródła przychodów	15 326 049,76
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - łącznie	<b>1 131 035,37</b>
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - zyski kapitałowe	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - inne źródła przychodów	1 131 035,37
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - łącznie	<b>1 203 011,83</b>
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - zyski kapitałowe	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - inne źródła przychodów	1 203 011,83
H. Strata z lat ubiegłych - łącznie	
H. Strata z lat ubiegłych - zyski kapitałowe	
H. Strata z lat ubiegłych - inne źródła przychodów	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - łącznie	<b>16 332 402,15</b>
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - zyski kapitałowe	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - inne źródła przychodów	16 332 402,15
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	<b>1 607 969,00</b>
K. Podatek dochodowy	<b>305 514,00</b>

Sporządziła:

Anita Maciukiewicz

Załącznik Nr 17

**Zestawienie nakładów Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie  
poniesione w 2019r. - planowane w 2020r.**

<b>Nakłady na</b>	<b>Poniesione w roku obrotowym (2019)</b>	<b>Planowane na następny rok (2020)</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	156 367,61	74 350,00
2. Środki trwałe	5 480 333,00	34 383 921,48
-w tym służące ochronie środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	16 730 295,73	51 359 053,56
-w tym służące ochronie środowiska	650 878,98	12 000 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>Razem</b>	<b>22 366 996,34</b>	<b>85 817 325,04</b>

sporządził/a:  
Teresa Bzowska, Iwona Urdas

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH ZA 2018 ROK ETATY**

<b>LEKARZE - 189,9</b> - w tym :	- pełnozatrudnieni	- 36,1	
	- stażystki	- 42,7	
	- rezydentura	- 106,7	
	- niepełnozatrudnieni	- 3,4	
	- PUM – niepełnozatrudnieni	- 1,0	
<b>FARMACEUCI - 3,0</b>			
<b>INNY WYŻSZY - 41,7</b> - w tym:	- pełnozatrudnieni	- 37,2	
	- niepełnozatrudnieni	- 4,5	
<b>FIZJOTERAPEUCI I REHABILITANCI - 9,1</b> – w tym:	- pełnozatrudnieni	8,0	
	- niepełnozatrudnieni	1,1	
<b>PERSONEL ŚREDNI - 564,3</b> - w tym:	- pielęgniarki i położne	- 403,1	
	- stazytki	- 0,0	
	- niepełnozatrudnione piel.	- 7,2	
	- inny średni	- 149,9	- (techniczny 11,1; pozostali 142,9)
	- niepełnozatrudnieni	- 4,1	
<b>PERSONEL NIŻSZY - 185,4</b>			
<b>ADMINISTRACJA - 91,2</b> - w tym:	- pełnozatrudnieni	- 90,0	
	- niepełnozatrudnieni	- 1,2	
<b>OBSŁUGA - 23,1</b> - w tym:	- pełnozatrudnieni	- 23,0	
	- niepełnozatrudnieni	- 0,1	
<b>R A Z E M :</b>		<b>- 1.107,7</b>	
KONTRAKTY LEKARZY .....	- 209,4		
KONTRAKTY PIELĘGNIAREK I POŁOŻNE ....	- 144		
KONTRAKTY PERSONEL ŚREDNI .....	- 0		
KONTRAKTY PERFUZJONISCI.....	- 3		
INNY WYŻSZY .....	- 4,3		
FIZJOTERAPEUCI I REHABILITANCI .....	- 9,1		
TECHNIK RTG.....	- 14		
RATOWNIK MEDYCZNY.....	- 8		

Sporządziła: Wioletta Knys

**Sprawozdanie z wykonania funduszu płac za 2019 rok**

Zał. Nr 19

Struktura kosztów osobowych za 2019 rok

Lp	Grupa zawodowa	Osobowy Fundusz Płac	Bezosobowy Fundusz Płac	Narzuty na wynagrodzenia	RAZEM	udział %
1	Lekarze	17 952 216,09	421 339,64	3 357 072,41	21 730 628,14	24,23
2	Inny ww	3 776 449,49	111 747,90	699 130,25	4 587 327,64	5,11
3	Technicy	710 354,42	0,00	132 769,80	843 124,22	0,94
4	Pielęgniarki i położne	30 480 301,39	281 373,02	5 680 277,68	36 441 952,09	40,63
5	Personel niższy, gospod., obsł.	8 189 482,72	1 419 959,88	1 713 617,13	11 323 059,73	12,62
6	Personel admin. i ekonom.	6 024 040,51	179 964,35	1 107 709,42	7 311 714,28	8,15
7	Pozostały, średni	6 119 158,68	211 124,47	1 126 476,44	7 456 759,59	8,31
	<b>OGÓLEM</b>	<b>73 252 003,30</b>	<b>2 625 509,26</b>	<b>13 817 053,13</b>	<b>89 694 565,69</b>	<b>100,00</b>

Sporządziła: Wioletta Knys