



Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno-Kardiologiczny w Torzymiu sp z o.o.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU
LUBUSKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO
PULMONOLOGICZNO-KARDIOLOGICZNEGO
W TORZYMIU SPÓŁKA Z O.O.

Katarzyna Lebitowska
PRZEDSIĘZKA
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY
Pulmonologiczno-Kardiologiczny
w Torzymiu Sp. z o.o.

Torzyn, 29-03-2019

Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny
w Torzymiu Sp. z o.o.

**1. Firma: Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno-Kardiologiczny
w Torzymiu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
Siedziba i adres: ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym.**

Przedmiot działalności:

- leczenie szpitalne,
- zakład opieki długoterminowej,
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- rehabilitacja lecznicza,
- wynajem i dzierżawa pomieszczeń,

**Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, XII Wydział Gospodarczy KRS –
numer w KRS 0000365415.**

NIP Zakładu : 4290063582

Regon Zakładu : 080467187

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony – nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

**4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne
sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.**

**5. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane
okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla
kontynuowania przez nas działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe
sporządzono przy założeniu, że działalność spółki będzie kontynuowana w okresie
nie krótszym niż rok od dnia bilansowego.**

6. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

**7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych
prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości
z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz z przyjętymi zasadami
polityki rachunkowej, które zostały wprowadzone do stosowania Zarządzeniem
Wewnętrznym nr 15/III/2012 z dnia 20.03.2012 r. z późniejszymi zmianami, Prezesa
Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno – Kardiologicznego
w Torzymiu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.**

Rokiem obrotowym dla Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno –
Kardiologicznego w Torzymiu spółka z o. o. jest rok kalendarzowy, natomiast
okresami sprawozdawczymi są miesiące (art.10 ust.1).

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy
sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 20 miesiąca następnego za
poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc) (art.24 ust 5).

Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów
i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg

rachunkowych nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym (art.24 ust 5 i art.18 ust.1).

Zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów sporządza się na dzień inwentaryzacji (art.18 ust.2).

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4 – go i 5 - go ZPK.

Koszty o charakterze pośrednim (podatek od nieruchomości, podatek gruntowy, ubezpieczenie zakładu, prenumeraty itp.), księgujemy proporcjonalnie do upływu czasu.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym .
Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art.50 ust.1).

Wycena zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu. (art.34 ust.1 pkt 1).

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi (art.17 ust.2):

- ewidencja ilościowo - wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie następujących grup składników:
 1. materiałów medycznych (jednorazowego użytku, opatrunkowych, dezynfekcyjnych)
 2. leków
 3. pozostałych materiałów (czystościowych , biurowych, gospodarczych)
 4. materiałów stanowiących wyposażenie nie zaliczanych do środków trwałych

Na dzień bilansowy materiały i towary nabyte w celu dalszej odsprzedaży wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaż netto na ten dzień (art.28 ust.1 pkt. 6).

Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynków znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.

Zakład nie wycenia produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (poniżej 3 m-cy) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu (art.34 ust.1 pkt 2).

Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych (półrocznych, nie później niż na dzień bilansowy) (art.35b ust1.5).

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi (art.16) ewidencja ilościowo - wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego (art.16 i art.31).

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, a także komputery, sprzęt komputerowy, aparatury i sprzęt medyczny, bez względu na wartość początkową amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania (art.32 ust.6).

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup środków zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej (art.32 ust.6).

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 3.500 zł są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku objęte będą ewidencją pozabilansową (art.4 ust.4 i art.8).

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub w drodze wymiany na instrumenty finansowe - które to wycenia się według wartości godziwej.

Rezerwy na zobowiązania wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Kapitały własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem lub umową Szpitala.

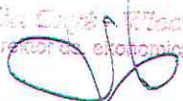
Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze kierując się kryterium istotności (art.8 ust.1).

Szczegółowe informacje zawarte zostały w Informacji Dodatkowej do bilansu.

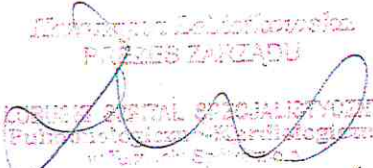
Integralną część niniejszego sprawozdania stanowi bilans i rachunek zysków i strat.

Data sporządzenia: 29 marzec 2019 r. (dokument zawiera 4 ponumerowane strony).

Sporządził:


Małgorzata Włodarczyk
Dyrektor ds. ekonomicznych
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY
Pulmonologiczno-Kardiologiczny
w Torzymiu Sp. z o.o.

Zatwierdził:


Marek Zankowski
PREZES ZARZĄDU
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY
Pulmonologiczno-Kardiologiczny
w Torzymiu Sp. z o.o.

BILANS

Lp		Wyszczególnienie wg stanu na dzień	31.12.2018	31.12.2017
1	2		3	4
AKTYWA				
A.	Aktywa trwałe		50 963 122,47	51 375 688,15
I.	Wartości niematerialne i prawne		51 396,64	90 682,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	51 396,64	90 682,02	90 682,02
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		50 287 532,19	50 779 727,13
1	Środki trwałe	50 209 850,12	50 705 699,48	50 705 699,48
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 143 100,00	8 143 100,00	8 143 100,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 316 071,34	34 090 804,17	34 090 804,17
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 015 563,58	1 061 168,46	1 061 168,46
	d) środki transportu	104 942,03	58 156,31	58 156,31
	e) inne środki trwałe	6 630 173,17	7 352 470,54	7 352 470,54
2	Środki trwałe w budowie	77 682,07	74 027,65	74 027,65
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		624 193,64	505 279,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	565 956,00	505 279,00	505 279,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	58 237,64	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe		1 972 096,48	2 936 681,19
I.	Zapasy		207 997,17	216 404,99
1	Materiały	207 997,17	216 404,99	216 404,99
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe		1 453 650,31	2 359 280,97
1	Należności od pozostałych jednostek	1 453 650,31	2 359 280,97	2 359 280,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 417 624,31	2 321 407,97	2 321 407,97
	- do 12 miesięcy	1 417 624,31	2 321 407,97	2 321 407,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
	c) inne	36 026,00	37 873,00	37 873,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00

16

W

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
III.	Inwestycje krótkoterminowe	213 658,35	321 178,56
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	213 658,35	321 178,56
	a) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	213 658,35	321 178,56
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	213 658,35	321 178,56
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 790,65	39 816,67
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	
	RAZEM AKTYWA	52 935 218,95	54 312 369,34

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	28 690 607,28	28 349 571,00
I.	Kapitał podstawowy	19 600 000,00	19 600 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 749 571,00	9 734 105,81
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	341 036,28	-984 534,81
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 244 611,67	25 962 798,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	561 826,65	444 158,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	543 700,00	444 158,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	18 126,65	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
	- krótkoterminowa	18 126,65	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	15 961 654,54	16 580 387,67
2	Wobec pozostałych jednostek	15 961 654,54	16 580 387,67
	a) kredyty i pożyczki	13 940 000,00	14 480 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	2 021 654,54	2 100 387,67
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 091 239,75	4 647 375,38
1	Wobec pozostałych jednostek	3 049 600,85	4 603 683,37
	a) kredyty i pożyczki	540 000,00	1 097 254,59
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	79 033,04	74 091,79
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 052 468,67	2 386 665,24
	- do 12 miesięcy	1 052 468,67	2 386 665,24
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	698 009,93	542 283,90
	h) z tytułu wynagrodzeń	642 939,06	464 386,49
	i) inne	37 150,15	39 001,36
2	Fundusze specjalne	41 638,90	43 692,01
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 629 890,73	4 290 877,29
1	Ujemna wartość firmy	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 629 890,73	4 290 877,29
	- długoterminowe	4 366 518,81	4 035 522,81
	- krótkoterminowe	263 371,92	255 354,48
	RAZEM PASYWA	52 935 218,95	54 312 369,34


Data sporządzenia: 29.03.2019

0,00

0,00

Sporządził:

Zatwierdził


 Dyrektor ekonomiczny
 LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY
 Państwowy Zakład Opieki Zdrowotnej
 ul. T. Kościuszki 1 z o.o.

Prezes Zarządu
 LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY
 Państwowy Zakład Opieki Zdrowotnej
 ul. T. Kościuszki 1 z o.o.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 946 945,62	17 668 543,46
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 946 945,62	17 668 543,46
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	19 169 953,70	18 145 669,31
I.	Amortyzacja	1 229 252,14	772 032,27
II.	Zużycie materiałów i energii	2 429 857,52	2 826 068,85
III.	Usługi obce	4 883 473,63	4 782 376,45
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	177 326,59	183 733,24
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	8 684 530,30	7 860 695,40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 615 335,33	1 449 360,86
	- emerytalne	603 096,66	555 030,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	150 178,19	271 402,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	776 991,92	-477 125,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne	372 774,38	253 864,01
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	372 774,38	253 864,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne	72 924,59	68 645,42
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 544,66	5 579,29
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 927,40	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	50 452,53	63 066,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 076 841,71	-291 907,26
G.	Przychody finansowe	1 258,80	2 089,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 258,80	2 089,04
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	698 199,23	701 935,59
I.	Odsetki	698 199,23	701 935,59
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	379 901,28	-991 753,81
J.	Podatek dochodowy	38 865,00	-7 219,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	341 036,28	-984 534,81

Data sporządzenia: 29.03.2019

Sporządził:

[Podpis]
 Dyrektor Eksploatacyjny

Zatwierdził:

[Podpis]
 PRZEDSIĘBIORCA
 PRZEDSIĘBIORCA

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	341 036,28	-984 534,81
II.	Korekty razem	333 595,60	920 265,34
1.	Amortyzacja	1 229 252,14	772 032,27
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-755 197,42	-648 285,24
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 544,66	5 879,29
5.	Zmiana stanu rezerw	117 668,65	362 014,00
6.	Zmiana stanu zapasów	8 407,82	-8 745,39
7.	Zmiana stanu należności	905 630,66	324 791,91
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 003 822,29	571 722,14
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-175 888,62	-459 143,64
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	674 631,88	-64 269,47
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 580,36	53 150,04
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 219,51	300,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 258,80	2 089,04
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	1 258,80	2 089,04
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	1 258,80	2 089,04
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	4 102,05	50 761,00
II.	Wydatki	740 907,19	3 341 291,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183 557,19	2 672 692,63
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	557 350,00	668 599,02
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-734 326,83	-3 288 141,61
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 293 437,03	4 187 132,13
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	700 000,00	530 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	593 437,03	3 657 132,13
II.	Wydatki	1 341 262,29	696 766,75
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	520 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	67 323,67	50 570,55
8.	Odsetki	753 938,62	646 196,20
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-47 825,26	3 490 365,38
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-107 520,21	137 954,30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-107 520,21	137 954,30
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	321 178,56	183 224,26
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	213 658,35	321 178,56
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2019 03 29

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018-31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 349 571,00	29 334 105,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 349 571,00	29 334 105,81
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 600 000,00	19 600 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 600 000,00	19 600 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 734 105,81	9 698 978,98
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	-984 534,81	35 126,83
	- zysk z roku 2016	0,00	35 126,83
	-		35 126,83
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	984 534,81	0,00
	- pokrycie starty z 2017 roku	984 534,81	
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 749 571,00	9 734 105,81

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	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
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	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
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		35 126,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	35 126,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	35 126,00
	- podział zysku z 2016 roku na kapitał zapasowy		35 126,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-984 534,81	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-984 534,81	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	984 534,81	0,00
	- pokrycie straty z 2017 roku kapitałem zapasowym	984 534,81	
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	341 036,28	-984 534,81
	a) zysk netto	341 036,28	
	b) strata netto		984 534,81
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 690 607,28	28 349 571,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 690 607,28	28 349 571,00

Małgorzata Włodarczyk
Dyrektor ds. Administracyjnych

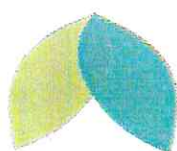
URZĄD KONTROLI SPECJALISTYCZNY
Państwowe Centrum Kardjologiczne
ul. Żelazna 38/1, 66-400 Gorzów Wlkp.

2019 03 29

Przewodniczący Zarządu

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



**Lubuski Szpital Specjalistyczny
Pulmonologiczno-Kardiologiczny
w Torzymiu sp z o.o.**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU
LUBUSKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO
PULMONOLOGICZNO – KARDIOLOGICZNEGO
W TORZYMIU SPÓŁKA Z O.O.**

Katarzyna Lebitkowska
PREZES ZARZĄDU

LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY
Pulmonologiczno-Kardiologiczny
w Torzymiu Spółka z o.o.

Torzym, 29.03.2019

Lubuski Szpital specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny
w Torzymiu Sp. z o.o.

I Objaśnienia 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.

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych w okresie od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku

GRUPA	NAZWA	STAN NA 01.01.2018r	PRZYCHODY	TYTUŁ PRZYCHODU	ROZCHODY	STAN NA 31.12.2018r
0	Grunty	8 143 100,00	0,00		0,00	8 143 100,00
1	Budynki i lokale	33 023 586,91	10 900,00	Zakup własny	0,00	33 034 486,91
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 619 750,97	562 270,00	Zakup własny, dotacja UM	0,00	2 182 020,97
3	Kotły i maszyny energetyczne	520 558,31		Zakup własny	0,00	520 558,31
4	Maszyny, urządzenia i agregaty	173 585,50	9 477,15	Zakup własny, darowizna	0,00	183 062,65
5	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	14 279,00	0,00		0,00	14 279,00
6	Urządzenia techniczne	551 200,95	4 900,32	Zakup własny	0,00	556 101,27
7	Środki transportowe	101 360,00	66 000,00	Zakup własny	15 990,00	151 370,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 317 793,70	102 512,53	Zakup własny	5 690,91	9 414 615,32
9	Środki trwałe w budowie	74 027,65	565 924,42		562 270,00	77 682,07
	Razem Rzeczowe Aktywa Trwałe	53 539 242,99	1 321 984,42		583 950,91	54 277 276,50
10	Wartości niematerialne i prawne	216 125,25	0,00		0,00	216 125,25
	Ogółem Aktywa Trwałe	53 755 368,24	1 321 984,42		583 950,91	54 493 401,75

21

2

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych w okresie od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku

GRUPA	NAZWA	STAN NA 01.01.2018r	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU PRZYCHODU	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU ROZCHODU	UMORZENIE ROCZNE	STAN NA 31.12.2018r
0	Grunty	0,00		0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	506 658,35	0,00	0,00	330 299,55	836 957,90
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 875,36	0,00	0,00	17 603,28	63 478,64
3	Kotły i maszyny energetyczne	65 960,63	0,00	0,00	15 616,92	81 577,55
4	Maszyny, urządzenia i agregaty	84 798,59	0,00	0,00	26 503,95	111 302,54
5	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	1 226,68	0,00	0,00	999,48	2 226,16
6	Urządzenia techniczne	46 469,40	0,00	0,00	16 862,00	63 331,40
7	Środki transportowe	43 203,69	0,00	7 225,83	10 450,11	46 427,97
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 965 323,16	0,00	5 690,91	824 809,90	2 784 442,15
9	Wartości niematerialne i prawne	125 443,23	0,00	0,00	39 285,38	164 728,61
	Ogółem	2 884 959,09	0,00	12 916,74	1 282 430,57	4 154 472,92

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania – nie dotyczy.

4. Wartość gruntów:

a) użytkowanych wieczyste – nie dotyczy;

b) stanowiących własność jednostki:

Wykaz gruntów stanowiących własność jednostki (w zł)			
Lp.	Nr działki	Położenie	Wartość gruntów na dzień 31.12.2018 r.
1	732/24	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	69 030,00 zł
2	732/28	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	3 358 550,00 zł
3	732/30	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	519 730,00 zł
4	69/6	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	128 070,00 zł
5	69/4	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	157 170,00 zł
6	69/12	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	40 210,00 zł
7	69/13	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	189 660,00 zł
8	69/14	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	1 631 730,00 zł
9	732/15	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	178 110,00 zł
10	732/31	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	1 382 150,00 zł
11	732/32	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	488 690,00 zł
RAZE			8 143 100,00

M

zł

5. Wartość nie zamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – nie dotyczy.

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:

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec okresu
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uzanie odpisów za zbędne	Stan na koniec okresu	
1	2	3	4	5	6	7
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	14 927,40	0,00	0,00	14 927,40	1 432 551,71

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

Rezerwa i aktywa z tytułu podatku dochodowego

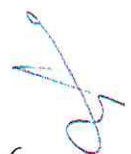
Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na	
	wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)
Stan na początek roku obrotowego:	444 158,00	0,00	505 279,00	0,00
w tym z tyt. strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	543 700,00	0,00	565 956,00	0,00
w tym z tyt. strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	Długoterminowa na: - świadczenia emerytalne; - pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Krótkoterminowa na: - świadczenia emerytalne; - pozostałe koszty operacyjne	0,00	18 126,65	0,00	0,00	18 126,65	

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

- a) następnym,
- b) drugim i trzecim,
- c) czwartym i piątym,
- d) szóstym i później.

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

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział w kapitale	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
					(+)	(-)	
Województwo Lubuskie	39 200	500	100%	19 600 000,00	0,00	0,00	19 600 000,00
RAZEM	39 200		100%	19 600 000,00	0,00	0,00	19 600 000,00

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

Fundusz	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy	Razem
Stan początkowy	0,00	9 734 105,81	9 734 105,81
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
zysk netto	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	984 534,81	984 534,81
pokrycie strat 2017	0,00	984 534,81	984 534,81
inne	0,00	0,00	0,00
Stan końcowy	0,00	8 749 571,00	8 749 571,00

Zmniejszenie kapitału zapasowego wynika z pokrycia straty za rok 2017.

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy:

Rok	Kwota
Zysk netto	341 036,28
Podział zysku:	
fundusz zapasowy lub rezerwowy	341 036,28
pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
wypłata dywidendy	0,00
ZFŚS	0,00
inne	0,00
Zysk nie podzielony	0,00

	Okres wymagalności				Razem
	Następnym	Drugim i trzecim	Czwarty i piątym	Szóstym i później	
	stan na				
1. Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług					
b) inne					
2. Pozostałych jednostek:	619 033,04	3 281 654,54	1 680 000,00	11 000 000,00	16 580 687,58
a) kredyty i pożyczki	540 000,00	1 260 000,00	1 680 000,00	11 000 000,00	14 480 000,00
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	79 033,04	2 021 654,54	0,00	0,00	2 100 687,58

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego zawartego pomiędzy Lubuskim Szpitalem Specjalistycznym Pulmonologiczno – Kardiologicznym w Torzymiu Sp. z o.o. a Bankiem Gospodarstwa Krajowego jest:

- hipoteka umowna do kwoty 22 500 000,00 zł na nieruchomości położonej w Torzymiu przy ul. Wojska Polskiego 52, działki gruntu: nr 69,4 o pow. 0,2219 ha, nr 69/9 o pow. 0,2102 ha, nr 69/12 o pow. 0,0709 ha, nr 69/13 o pow. 0,2732 ha, nr 69/14 o pow. 1,6953 ha, nr 732/15 o pow. 0,2132 ha, nr 732/24 o pow. 0,1133 ha, nr 732/28 o pow. 3,4894 ha, nr 732/30 o pow. 0,6676 ha i nr 732/31 o pow. 1,4360 ha, nr 732/32 o pow. 0,6161 ha, dla których urządzona jest księga wieczysta KW GW1U/00026228/9, prowadzona przez Sąd Rejonowy w Międzyrzeczu IX Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Sulęcinie.
- weksel in blanco.

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:

Wyszczególnie	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo - i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego), w tym:	39 816,67	155 028,29
ubezpieczenie majątkowe i OC	24 738,64	111 697,16
ubezpieczenia pojazdów	1 254,04	12 859,38
odzież ochronna i robocza	0,00	18 189,62
abonament obsługa prawna	472,14	1 551,84
inne	13 351,85	10 730,29
Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy), w tym:	4 290 877,29	4 629 890,73
Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	3 509 715,97	3 896 071,93
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	781 161,32	733 818,80

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Nazwa składnika pasywów	Łączna kwota	w tym kwota przypadająca na część długoterminową
Zobowiązania długoterminowe	16 580 687,58	15 961 654,54
Wobec pozostałych jednostek	16 580 687,58	15 961 654,54
a) kredyty i pożyczki	14 480 000,00	13 940 000,00
b) inne zobowiązania finansowe - leasing	2 100 687,58	2 021 654,54

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie dotyczy.

17. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku

– nie dotyczy;

b) dla każdej kategorii składnika aktywów nie będącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym – nie dotyczy;

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art.62a ust.1 ustawy Prawo Bankowe,

b) art.3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych .

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00 zł.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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 netto ze sprzedaży	2017	2018	Dynamika [%]	Kraj	Eksport
przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:	17 668 543,46	19 946 945,62	112,90%	100%	0%
Narodowy Fundusz Zdrowia	16 973 746,74	19 194 975,51	113,09%	100%	0%
Pozostałe medyczne	584 556,29	633 322,64	108,34%	100%	0%
Pozostałe niemedyczne	110 240,43	118 647,47	107,63%	100%	0%
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00%	0%	0%
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%	0%	0%
RAZEM	17 668 543,46	19 946 945,62	112,90%	100%	0%

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne

potrzeby oraz o kosztach rodzajowych - nie dotyczy.

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 głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto (tabela poniżej):

PODATEK DOCHODOWY za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r	
WYSZCZEGÓLNIENIE	
Przychody netto ze sprzedaży	19 946 945,62
Pozostałe przychody operacyjne	372 774,38
Przychody finansowe	1 258,80
RAZEM PRZYCHODY	20 320 978,80
Środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich	130 847,03
1. Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m	462 590,00
Darowizny WOŚP , pozostałe	4 102,05
Pozostałe przychody operacyjne	-258 525,64
ŁĄCZNIE PRZYCHODY	20 659 992,24
Koszty działalności operacyjnej	19 169 953,70
Pozostałe koszty operacyjne	72 924,59
Koszty finansowe	698 199,23
RAZEM KOSZTY	19 941 077,52
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ogółem :	-2 044 511,51
z tego:	
amortyzacja bilansowa	-1 229 252,14
wynagrodzenia brutto z tytułu umowy zlecenia- dzieło należne za XII/2018 r- brutto wypłacone w miesiącu następnym	-351 770,05

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania za okres od 01.01.2018 do
31.12.2018 roku Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno –
Kardiologicznego w Torzymiu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Odpis aktualizujący wartość należności	-14 927,40
koszty sądowe, komornicze- konto 440	-267,00
należne a nie zapłacone składki ZUS płatnika: FUS, FP, FGŚP.-za wynagr.za XI-XII 2018 wypłata w następnych miesiącach	-272 404,46
Naliczone a niezapłacone odsetki ustawowe	-609,70
Odsetki od leasingu finansowego	-138 636,73
zapłacone kary i odszkodowania	-14 218,86
Rezerwa na zobowiązanie wobec NFZ na podstawie pisma WSOZ-I.425.295.2018 Z DNIA 27.03.2019	-18 126,65
Koszty związane z posiedzeniami Rady Nadzorczej NKUP	-4 298,52
Koszty związane do kosztów uzyskania przychodów ogółem	1 947 330,79
z tego:	
wynagrodzenia brutto z tytułu umowy zlecenia- dzieło należne za XII/2017 r- brutto wypłacone w miesiącu następnym	225 815,28
należne a nie zapłacone składki ZUS płatnika: FUS, FP, FGŚP.-za wynagr.za XI-XII 2017 wypłata w następnych miesiącach	211 815,70
Zapłacone raty leasingowe od leasingu operacyjnego	212 428,70
amortyzacja podatkowa	1 241 527,72
Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek- dotyczące XII 2017	47 258,59
Zapłacone odsetki i rekompensaty cywilno-prawne- naliczone w 2017, zapłacone w 2018	4 913,21
Zapłacone odsetki w 2018 - naliczone w 2017	3 571,59
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	19 843 896,80
Środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich art.17.1.53) poz 29 CIT8/O	130 847,03
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m (art.17 ust 1 pkt 21)poz.17 CIT8/O	462 590,00
Razem przychody walne	593 437,03
ZYSK PODATKOWY / STRATA PODATKOWA	222 658,41
Strata z lat ubiegłych	-222 658,41
Podstawa do opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy za 2018 rok	0,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Środki trwałe	Stan na początek roku	Koszty wytworzenia ogółem	w tym: odsetki	Stan na koniec roku
Ogółem, w tym:	74 027,65	565 924,42	0,00	77 682,07
Oddane w 2018 r. do użytkowania	0,00	562 270,00	0,00	0,00

Inwestycyjne działania infrastrukturalne przeprowadzone w 2018 roku w Lubuskim Szpitalu Specjalistycznym Pulmonologiczno-Kardiologicznym Sp. z o.o. w Torzymiu, to przede wszystkim działania związane ze spełnieniem wymogów prawa w działalności podmiotu leczniczego. Największa, zrealizowana w 2018 r. inwestycja dotyczyła ostatniego do wykonania punktu „Programu dostosowania obiektów Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno – Kardiologicznego w Torzymiu sp. z o.o. do wymagań określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012 ., w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą”, tj. wybudowania rezerwowego zaopatrzenia szpitala w wodę zapewniającego co najmniej jej 12-godzinny zapas. Inwestycja zamknęła się kwotą 562 270,00 zł i była realizowana z wykorzystaniem dotacji Województwa Lubuskiego – 462 590,00 zł. Na wartość inwestycji składają się prace projektowe, roboty budowlane oraz nadzór inwestorski. W ramach jej realizacji wykonano w dwóch lokalizacjach stacje kontenerowe pomp oraz zbiorniki wody. Istotnym nakładem inwestycyjnym w 2018 roku było wykonanie dokumentacji projektowej za cenę 22 140,00 zł dotyczącej inwestycji pn. „Przebudowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków”. Tym nakładem rozpoczęto inwestycję związaną z przebudową oczyszczalni w sposób umożliwiający ominięcie ciągu technologicznego oczyszczania ścieków z jednoczesnym zaprojektowaniem stacji dezynfekcji ścieków, w celu włączenia sieci kanalizacji sanitarnej do miejskiego systemu kanalizacyjnego. Inwestycja została skorelowana w czasie z działaniami inwestycyjnymi Gminy Torzym, która otrzymała dofinansowanie na przebudowę i rozbudowę miejskiej oczyszczalni ścieków, co umożliwi zrzut odpadów płynnych ze szpitala.

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 na nie finansowe aktywa trwałe odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Poniesione nakłady na zakup środków trwałych w 2018 r. - 702 881,57 zł (z tego dotacje 462 590,00 zł, darowizny 4 102,05 zł).

Planowane nakłady na zakup środków trwałych w 2019 r. - 2 861 315,34 zł (z tego 2 mln zł z dotacji).

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.

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

III Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – nie dotyczy.

IV Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	341 036,28	-984 534,81
1.	Amortyzacja	333 595,60	920 265,34
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 229 252,14	772 032,27
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-755 197,42	-648 285,24
5.	Zmiana stanu rezerw	7 544,66	5 879,29
6.	Zmiana stanu zapasów	117 668,65	362 014,00
		8 407,82	-8 745,39

OB

[Signature]

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania za okres od 01.01.2018 do
31.12.1018 roku Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno –
Kardiologicznego w Torzymiu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

7.	Zmiana stanu należności	905 630,66	324 791,91
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 003 822,29	571 722,14
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-175 888,62	-459 143,64
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	674 631,88	- 64 269,47
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 580,36	53 150,04
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 219,51	300,00
2.	Zbycie inwestycji nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 258,80	2 089,04
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 258,80	2 089,04
	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	odsetki	1 258,80	2 089,04
	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	4 102,05	50 761,00
II.	Wydatki	740 907,19	3 341 281,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	183 557,19	2 672 692,63
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	557 350,00	668 599,02
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-734 326,83	-3 288 141,61
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 293 437,03	4 187 132,13
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	700 000,00	530 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	593 437,03	3 657 132,13
II.	Wydatki	1 341 262,29	696 766,75
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	520 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	67 323,67	50 570,55
8.	Odsetki	753 938,62	646 196,20
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-47 825,26	3 490 365,38
D.	Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/_C.III)	-107 520,21	137 954,30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym	-107 520,21	137 954,30
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	321 178,56	182 224,26
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	213 658,35	321 178,56
	o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

2. Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie dotyczy.




3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniu z podziałem na grupy zawodowe;

Lp.	Grupa zawodowa	Etaty średnioroczne	
		2017	2018
1	lekarze	4,05	2,98
2	personel wyższy	11,21	9,5
3	pielęgniarki	60,94	60,12
4	personel średni	15,42	17,54
5	administracja	19,01	18,46
6	obsługa	7,38	6,42
7	personel niższy	12,33	12,79
Razem		130,33	127,81

Informacja o wynagrodzeniach z tytułu umowy o pracę i umowy zlecenia w poszczególnych grupach zawodowych:

Lp.	Grupa zawodowa	Wynagrodzenie brutto za 2018 rok	
		umowa o pracę	umowa zlecenie
1	lekarze	356 555,57	93 866,51
2	personel wyższy	349 913,39	7 850,00
3	pielęgniarki	3 385 432,60	899 477,15
4	personel średni	508 701,17	450 170,63
5	zarząd i administracja	1 224 251,21	361 607,50
6	obsługa	173 921,87	42 135,80
7	personel niższy	342 769,72	487 877,18
Razem		6 341 545,53	2 342 984,77

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach

wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Koszty wynagrodzenia Zarządu w 2018 – 195 000 zł.

Koszty wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2018 – 36 000 zł.

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie dotyczy.

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach – 8 487,00 brutto;

b) inne usługi atestacyjne – 0,00 ;

c) usługi doradztwa podatkowego – 0,00 ;

d) pozostałe usługi – 0,00 .

VI Objaśnienia niektórych istotnych zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie dotyczy.

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

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 zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - nie dotyczy.

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

VII Pozostałe objaśnienia

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- 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; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy - nie dotyczy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacja o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
 - nie dotyczy.
5. Informacje o:
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne ;
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
 - nie dotyczy.
6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie dotyczy.

VIII W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji; -

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonej spółki za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

- nie dotyczy.

IX W przypadku występowania 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; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności - nie dotyczy.

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

Sporządził:

Zatwierdził:

Maria Opatkiewicz
Dyrektor ds. statystycznych

Torzym, 29.03.2019

Katarzyna Łoboszewska
PREZES ZARZĄDU

LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY
Pulmonologiczno-Kardiologiczny
ul. Torzym 100-101

LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY
Pulmonologiczno-Kardiologiczny
ul. Torzym 100-101

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno–Kardiologicznego w Torzymiu Spółki z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno–Kardiologicznego w Torzymiu Spółki z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 roku w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 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 Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

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 Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przeszłości.

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 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 Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki 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 Spółki 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 Spółka 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Grzegorz Golczak

Działający w imieniu Kancelarii Audytorskiej Grzegorz Golczak z siedzibą w Gorzowie Wlkp. (66 - 400) ul. Sosnkowskiego 30 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4086 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Grzegorz Golczak nr w rejestrze 8910

Gorzów Wielkopolski; 09 kwiecień 2019 roku

