



Zespół Opieki Zdrowotnej

w Bolesławcu 

„Dzień po dniu bliżej potrzeb pacjenta”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2018 ROK

Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej



ISO 9001 :2015

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Bolesławcu
ul. Jeleniogórska 4
59-700 Bolesławiec

NIP: 612-15-42-507
REGON: 000310338
KRS: 0000024307
Nr w rej. ZOZ:
00000000 1137

tel.75-738 02 00
fax.75-738 02 01
e-mail:
sekretariat@zozbol.eu
<http://www.zozbol.eu>



Spis treści:

1. Roczne sprawozdanie finansowe:
 - a. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., zamykający się sumą bilansową 24.572.464,25.
 - b. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. sporządzony w wariantcie porównawczym, wykazujący stratę netto 1.736.491,02.
 - c. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
 - d. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2018 rok wykazujące zmniejszenie o 1.736.491,02.
 - e. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2018, sporządzony metodą pośrednią, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 642.528,50.

AKTYWA		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A	Aktywa trwałe		
I	Wartości niematerialne i prawne	19 612 547,57	17 290 377,26
3	Inne wartości niematerialne i prawne	16 092,74	2 645,70
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 092,74	2 645,70
1	Środki trwałe	19 596 454,83	17 287 731,56
a	grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	18 435 875,15	17 065 556,66
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	646 848,00	646 848,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	11 747 240,00	12 207 066,56
d	środki transportu	156 530,35	139 830,19
e	inne środki trwałe	730 811,44	891 101,63
2	Środki trwałe w budowie	5 154 445,36	3 180 710,28
B	Aktywa obrotowe	1 160 579,68	222 174,90
I	Zapasy	4 959 916,68	5 774 125,59
1	Materiały	640 772,10	604 091,10
II	Należności krótkoterminowe	640 772,10	604 091,10
3	Należności od pozostałych jednostek	4 186 206,82	4 388 947,02
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 186 206,82	4 388 947,02
	- do 12 miesięcy	4 181 132,45	4 388 470,78
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	4 181 132,45	4 388 470,78
b	inne	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	5 074,37	476,24
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 926,82	700 455,32
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 926,82	700 455,32
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57 926,82	700 455,32
	- inne środki pieniężne	57 402,82	698 936,23
	- inne aktywa pieniężne	524,00	1 519,09
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Aktywa razem	24 572 464,25	23 064 502,85

PASywa		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A	Kapitał (fundusz) własny		
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-3 687 500,77	-1 951 009,75
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 644 814,49	8 644 814,49
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-10 595 824,24	-10 835 616,96
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-1 736 491,02	239 792,72
I	Rezerwy na zobowiązania	28 259 965,02	25 015 512,60
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 794 689,97	3 978 203,10
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	3 794 689,97	3 978 203,10
	- krótkoterminowa	2 923 044,93	3 116 915,94
3	Pozostałe rezerwy	871 645,04	861 287,16
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	2 418 796,68	3 797 657,26
a	kredyty i pożyczki	2 418 796,68	3 797 657,26
e	inne	1 025 000,00	1 537 500,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 393 796,68	2 260 157,26
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 408 517,67	7 926 391,25
a	kredyty i pożyczki	10 408 517,67	7 926 391,25
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	514 353,42	514 971,23
	- do 12 miesięcy	3 803 905,23	3 793 187,21
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	3 803 905,23	3 793 187,21
g	z tytułu wynagrodzeń	1 834 900,00	1 503 440,86
h	inne	1 379 543,19	1 159 059,14
4	Fundusze specjalne	2 875 815,83	955 732,81
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 637 960,70	9 313 260,99
	- długoterminowe	11 637 960,70	9 313 260,99
	- krótkoterminowe	10 108 022,83	8 216 031,43
	Pasywa razem	1 529 937,87	1 097 229,56
		24 572 464,25	23 064 502,85

Sporządzono: Bolesławiec, dnia 15.04.2019 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

kierownik jednostki:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myslińska

Dyrektor
Adam Zdaniuk

Rachunek zysków i strat

Wariant porównawczy

Lp.	Treść	Za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	52 060 918,26	51 801 440,43
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 883 026,34	51 758 610,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	177 891,92	42 830,14
III	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	56 177 231,59	54 332 319,76
I	Amortyzacja	1 773 369,49	1 285 222,29
II	Zużycie materiałów i energii	10 196 764,92	12 532 052,05
III	Usługi obce	17 046 627,77	15 671 075,11
IV	Podatki i opłaty w tym:	144 321,50	145 122,50
V	Wynagrodzenia	22 524 523,36	20 725 081,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 094 956,00	3 571 626,14
	- emerytalne	2 108 695,03	1 705 497,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	396 668,55	402 140,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-4 116 313,33	-2 530 879,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 690 408,15	3 508 164,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 740 146,56	867 079,58
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 509,00	440 382,02
IV	Inne przychody operacyjne	936 752,59	2 200 703,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	185 342,71	582 418,82
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 992,68	857,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 777,25	429 200,67
III	Inne koszty operacyjne	134 572,78	152 361,15
F	Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 611 247,89	394 866,79
G	Przychody finansowe	4 096,18	4 476,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	4 096,18	4 476,90
H	Koszty finansowe	129 339,31	159 550,97
I	Odsetki, w tym:	129 339,31	159 550,97
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	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)	-1 736 491,02	239 792,72
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)	0,00	0,00
L	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-1 736 491,02	239 792,72

Bolesławiec, dnia 15.04.2019 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

kierownik jednostki:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myslińska

Dyrektor
Adam Zdaniuk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu
ul. Jeleniogórska 4
59-700 Bolesławiec

samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

świadczenie usług zdrowotnych w zakresie leczenia zamkniętego, podstawowej opieki zdrowotnej, pomocy doraźnej, specjalistycznej opieki ambulatoryjnej, rehabilitacji, zapobieganie powstawaniu chorób

Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000024307 w Sądzie Rejonowym Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy.

2. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
4. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że :
 - a. Do amortyzacji środków trwałych jednostka stosuje stawki podane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Jednostka stosuje amortyzację liniową.
 - b. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się: materiałów: - przychody wg cen rzeczywistych zakupu
- rozchody wg metody FIFO
 - c. Zużycie odczynników laboratoryjnych odnoszone jest w koszty w momencie zakupu. Korekta kosztów następuje w okresach miesięcznych w oparciu o inwentaryzację.

Dyrektor


Adam Zdaniuk

KLÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myślińska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych w 2018 roku

Nazwa grupy składników majątku trwałego	wartości niematerialne i prawne	grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem ŚT
Wartość brutto							
B.O.	1 059 506,87	646 848,00	18 583 567,41	2 937 417,34	2 267 978,73	11 792 689,74	36 228 501,22
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody	20 787,00	0,00	0,00	78 230,61	0,00	3 036 670,00	3 114 900,61
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody	57 772,40	0,00	256 173,32	10 889,83	0,00	647 569,40	914 632,55
B.Z.	1 022 521,47	646 848,00	18 327 394,09	3 004 758,12	2 267 978,73	14 181 790,34	38 428 769,28
Umorzenie							
B.O.	1 056 861,17	0,00	6 376 500,85	2 797 587,15	1 376 877,10	8 611 979,46	19 162 944,56
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyz. za rok	7 339,96	0,00	453 413,88	61 530,45	188 150,28	1 062 934,92	1 766 029,53
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	57 772,40	0,00	249 760,64	10 889,83	27 860,09	647 569,40	936 079,96
B.Z.	1 006 428,73	0,00	6 580 154,09	2 848 227,77	1 537 167,29	9 027 344,98	19 992 894,13
Stan na początek roku obrotowego (netto)	2 645,70	646 848,00	12 207 066,56	139 830,19	891 101,63	3 180 710,28	17 065 556,66
Stan na koniec roku obrotowego (netto)	16 092,74	646 848,00	11 747 240,00	156 530,35	730 811,44	5 154 445,36	18 435 875,15

- Zespół nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- Zespół nie prowadził prac rozwojowych ani nie wyceniał wartości firmy.
- Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- Wykaz nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów dzierżawy, użyczenia i innych umów:

Wartość początkowa obcych środków trwałych używanych na podstawie zawartych umów

Wyszczególnienie	stan na 01.01.2018	stan na 31.12.2018
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	389 069,11	420 269,11
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	2 067 086,82	2 177 151,82
Razem	2 456 155,93	2 597 420,93

6. Zespół nie posiada papierów wartościowych lub praw.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności w 2018 roku

Grupa należności	stan na 01.01.2018	zwiększenia	wykorzystanie odpisów	uznanie odpisów za zbędne	stan na 31.12.2018
Należności krótkoterminowe przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	624 034,75	44 777,25	506 258,10	14 087,41	148 466,49
Kary umowne należne od dostawców	1 649,43	292,62	0,00	1 649,43	292,62
Razem	625 684,18	45 069,87	506 258,10	15 736,84	148 759,11

8. Struktura własności kapitału – nie dotyczy.
9. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Ze względu na brak funduszu zakładu Dyrektor Zespołu nie może pokryć we własnym zakresie straty w sposób określony w art. 59.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 tj.), dlatego proponuje pokrycie straty z zysków przyszłych okresów.

11. Informację o utworzonych rezerwach przedstawia poniższa tabela:

Tytuł rezerwy	stan na 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2018
na świadczenia emerytalne i podobne:	3 978 203,10	10 357,88	193 871,01	3 794 689,97
krótkoterminowe	861 287,16	10 357,88	0,00	871 645,04
długoterminowe	3 116 915,94	0,00	193 871,01	2 923 044,93
Suma rezerw	3 978 203,10	10 357,88	193 871,01	3 794 689,97

12. Struktura zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2018 r.

okres spłaty	stan na 01.01.2018	stan na 31.12.2018	Powiat Bolesławiecki (pozycja bilansu: II.3.e, III.3.i)	WFOŚ i GW (pozycja bilansu: II.3.a, III.3.a)
do 1 roku	1 287 185,82	1 379 027,00	864 673,58	514 353,42
powyżej 1 roku do 3 lat	2 030 740,58	791 260,00	278 760,00	512 500,00
powyżej 3 do 5 lat	791 260,00	930 640,00	418 140,00	512 500,00
powyżej 5 lat	975 656,68	696 896,68	696 896,68	
razem długoterminowe	3 797 657,26	2 418 796,68	1 393 796,68	1 025 000,00
ogółem	5 084 843,08	3 797 823,68	2 258 470,26	1 539 353,42

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg stanu na dzień 31.12.2018 wynosi 11.800.000,00 zł. Zobowiązania zabezpieczone na majątku:

- ✓ W dniu 28.12.2009 r. została zawarta umowa przelewu wierzytelności z umowy NFZ o tytule udzielania świadczeń zdrowotnych, celem zabezpieczenia wierzytelności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu z tytułu pożyczki 4.500.000,00 zł na termomodernizację nr 26/OA/JG/2009 z dnia 28 grudnia 2009 r. do wysokości 5.800.000,00 zł – aneks nr 3 z dnia 17 lutego 2015 r.
- ✓ Na podstawie umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr S19002/MF/2014 z dnia 03.07.2014 r. wraz ze zmianami w wysokości 1.000.000,00 zł oraz umowy o kredyt obrotowy odnawialny (rewolwingowy) nr S2285/KO/REW/2018 z dnia 05.07.2018r. w wysokości 3.000.000,00 zł z Getin Noble Bank SA, zabezpieczenie w formie:
 - weksła własnego In blanco wraz z deklaracją wekslową
 - cesji wierzytelności z umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z Narodowym Funduszem Zdrowia na podstawie Umowy przelewu - wierzytelności na zabezpieczenie z dnia 05.07.2018 r. do wysokości 150% kwoty udzielonych kredytów tj. do kwoty 6.000.000,00 zł na rzecz banku.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

RMK czynne	stan na dzień	
	01.01.2018	31.12.2018
ubezpieczenia majątkowe	35 381,14	40 998,34
ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej	45 251,01	34 012,60
razem	80 632,15	75 010,94

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na dzień	
	01.01.2018	31.12.2018
Równowartość otrzymanych dotacji i dopłat na środki trwałe	7 813 531,95	9 308 675,67
Otrzymane środki trwałe	120 268,75	91 755,86
Równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych	214 539,00	1 114 539,00
Aktywa z funduszu założycielskiego art.8 uodl	1 164 921,29	1 122 990,17
razem	9 313 260,99	11 637 960,70

15. Składniki aktywów i pasywów, które są wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu.

Nazwa składników aktywów lub pasywów	Łączna kwota w zł.	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Kredyty i pożyczki (II.3.a, III.3.a)	1 539 353,42	1 025 000,00
Zobowiązania - inne (II.3.e, III.3.i)	4 269 612,51	1 393 796,68
Inne rozliczenia międzyokresowe (IV.2)	11 637 960,70	10 108 022,83
razem:	17 446 926,63	12 526 819,51

16. W roku obrachunkowym zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.
17. Nie wyceniano składników niebędących instrumentami finansowymi w wartości godziwej.
18. W roku obrachunkowym nie zgromadzono środków pieniężnych na rachunku VAT dotyczącym mechanizmu podzielonej płatności. Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00 zł.

II. Objaśnienia do instrumentów finansowych

1. Jednostka nie posiada instrumentów finansowych.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług

Lp.	Miejsce powstawania przychodu	2018	struktura	2017	struktura	dynamika
I	Szpital:	39 824 035,06	76,8%	40 331 029,24	77,7%	98,7%
1	Oddział Wewnętrzny	5 641 660,05		5 396 312,70		104,5%
2	Oddział Chirurgiczny	4 677 734,30		4 271 691,01		109,5%
3	Pododdział Chirurgii Onkologicznej	828 478,32		984 791,32		84,1%
4	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	2 910 754,27		2 606 342,02		111,7%
5	Oddział Neonatologiczny	1 194 751,78		1 022 943,92		116,8%
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6 492 935,12		6 761 291,85		96,0%
7	Oddział Zakaźny	3 878 653,22		6 415 486,22		60,5%
8	Oddział Pediatriczny	2 376 137,92		1 887 917,38		125,9%
9	Oddział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	4 660 951,59		4 311 887,63		108,1%
10	Pododdział Neurologiczny	2 410 979,13		2 547 575,89		94,6%
11	SOR	4 750 999,36		4 124 789,30		115,2%
II	Zespoły Ratownictwa Medycznego	5 401 788,75	10,4%	5 334 473,22	10,3%	101,3%
III	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	4 429 660,25	8,5%	3 951 124,70	7,6%	112,1%
IV	Działalność pomocnicza medyczna	1 602 497,59	3,1%	1 525 100,55	2,9%	105,1%
V	Działalność pomocnicza niemedyczna	625 044,69	1,2%	616 882,58	1,2%	101,3%
VI	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,0%	0,00	0,0%	x
	Ogółem	51 883 026,34	100,0%	51 758 610,29	99,8%	100,2%

2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych - nie tworzono.
4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

stan na 01.01.2018	zwiększenia	wykorzystanie odpisów	uznanie za zbędne	stan na 31.12.2018
2 864,56	0,00	0,00	4,50	2 860,06

5. Jednostka nie zaprzestała w roku obrotowym prowadzenia działalności w określonym rodzaju, nie przewiduje też takiego zaprzestania w następnym roku obrotowym przy założeniu kontynuowania działalności.
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku brutto:

Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania za rok 2018

Lp.	Pozycja	dane za rok 2018	Podstawa prawna			
			art.	ust.	pkt	lit.
A.	Zysk/strata brutto za dany rok	-1 736 491,02				
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-4 069 846,75				
	Dochody wolne od podatku - dotacje celowe	479 400,78	17	1	47	
	Dochody wolne od podatku - dotacje celowe	1 270 356,49	17	1	21	
	Dochody wolne od podatku - dotacje celowe	2 320 089,48	17	1	53	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-1 367 854,84				
	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, które nie zostały uprzednio uznane za kup a były zaliczone do przychodów podatkowych	13 509,00	12	1	4	d
	Umorzone odsetki od zobowiązań	147,77	16	1	11	
	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z płatności ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	1 169 603,49	16	1	63	a
	Naliczone niezapłacone odsetki od należności	1 081,45	12	4	2	
	Zmniejszenie rezerwy na świadczenia pracownicze	183 513,13	12	1	5	a
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, nie ujęte w wyniku	3 577 070,99				
	Otrzymane środki trwałe	53 770,00	12	1	2	
	Zapłata odsetek od należności z poprzedniego roku	484,90	12	1	1	
	Dotacje na środki trwałe	3 522 816,09	12	1	1	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych)	1 780 407,78				
	Koszty operacyjne sfinansowane dotacjami	547 030,66	16	1	58	
	Amortyzacja	1 208 543,25	16	1	63	
	Reprezentacja	2 976,83	16	1	28	
	Kary umowne	15 344,36	16	1	22	
	Pozostałe	100,00	16	1	28	
	Nieumorzona wartość ŚT - ŚT nieodpłatnie przekazany - amo NKUP - likwidacja NKUP	6 412,68	16	1	63	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	974 145,91				
	Odpis aktualizujący wartość należności	44 777,25	16	1	26	a
	Odsetki od zobowiązań naliczone, a nie zapłacone	61,80	16	1	11	
	ZUS w części płatnika z XI i XII.2018 zapłacony w I i II.2019	707 652,14	16	1	57	a
	Umowy zlecenia za XII 2018 wypłacone w I 2019	216 970,48	16	1	57	
	Delegacje za XII 2018 wypłacone w I 2019	2 631,37	16	1	57	
	Ryczałty samochodowe za XII 2018 wypłacone w I 2019	199,45	16	1	57	
	Naliczone odsetki od pożyczki zapłacone w następnym roku	1 853,42	16	1	11	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-755 124,16				

	ZUS z XI i XII.2017 zapłacony w I i II.2018	603 299,73	16	1	57	a
	Zapłacone odsetki z lat poprzednich - od zobowiązań	620,65	16	1	11	
	Umowy zlecenia za XII 2017 wypłacone w I 2018	136 732,55	16	1	57	
	Zapłacone w I 2018 odsetki od pożyczki naliczone w XII 2017	2 471,23	16	1	11	
	Zapłacona renta - wyrok sa IC 593/10 - Interpretacja indywidualna	12 000,00	15	1		
I.	Dochód podatkowy	2 472 154,66				
	Dochody wolne od podatku w części przeznaczanej na cele statutowe					
J.	Podstawa opodatkowania/strata	-1 597 692,09				
K.	Podstawa podatkowania	0,00				

7. Koszty poniesione na wytworzenie środków trwałych w budowie w roku 2018.

Koszty wytworzenia	Środki trwale w budowie			
	stan na 01.01.2018	koszty poniesione w 2018 roku	stan na 31.12.2018	oddane do użytkowania w roku obrotowym
Kompleks operacyjno-zabiegowy	222 174,90	938 404,78	1 160 579,68	0,00
Razem, w tym	222 174,90	938 404,78	1 160 579,68	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszt wytworzenia nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Nakłady na	Poniesione w roku 2018	Planowane na 2019 rok
1	Wartości niematerialne i prawne	20 787,00	0,00
2	Środki trwałe	3 061 130,61	524 764,98
	- w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	938 404,78	1 145 500,00
	-w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	4 020 322,39	1 670 264,98

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

Decyzją Starosty Bolesławieckiego Nr 1/WBF/2018 z dnia 15 listopada 2018 r. została umorzona część zobowiązań z tytułu dokonanych przez Powiat Bolesławiecki za Zespół spłat rat kapitałowych i odsetek należnych bankowi na podstawie udzielonych poręczeń kredytowych w latach 2003 do 2009.

Skutki umorzenia wierzytelności w kwocie 696.898,34 zł wpłynęły na pozostałe przychody operacyjne.

11. Jednostka nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

IV. Objasnienia do rachunku przeplywów pienięznych

Rachunek przeplywów pienięznych za 2018 rok zostal sporzadzony metoda pośrednią.

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
korekta wyniku finansowego o naliczone odsetki i prowizję od kredytów w wysokości 129.339,31 zł. Wartość zapłaconych odsetek została przeniesiona do pozycji przeplywu środków pienięznych z działalności finansowej C.II.8 odsetki.

Pozycja A.II.4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
otrzymane przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych 420,00 zł przeniesione do pozycji B.I.1.

korekta umorzenia dotycząca lat ubiegłych 27.860,09 zł przeniesiona do pozycji A.II.10 Inne korekty.

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 1.616.383,65 zł została skorygowana o 11.000,00 zł otrzymane w roku ubiegłym, a w bieżącym okresie wykorzystane na zakup środka trwałego przeniesione do pozycji przeplywu środków pienięznych A.II.9

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości 2.330.320,92 zł została skorygowana o:

wartość otrzymanych dotacji i dopłat do środków trwałych w wysokości 3.522.816,09 zł przeniesionych do pozycji przeplywów środków pienięznych z działalności finansowej C.I.4.

wartość otrzymanych środków trwałych w wysokości 53.770,00 zł przesunięcie do pozycji B.II.1. Nabycie w. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

odpis w pozostałe przychody operacyjne w wysokości amortyzacji 1.251.886,38 zł przeniesiony do pozycji A.II.10 Inne korekty

Pozycja A.II.10. Inne korekty

korekta o 1.251.886,38 zł pozostałe przychody operacyjne wartość odpowiadająca amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i dopłatami.

korekta umorzenia dotycząca lat ubiegłych 27.860,09 zł przeniesiona z pozycji A.II.4

wartość otrzymanych dotacji księgowanych bezpośrednio w przychody 570.543,07 zł przeniesiona do poz. C.I.4 Inne wpływy finansowe

V. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnieniach osobowych

1. Dnia 26 września 2018 roku Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu podpisał umowę na realizację projektu pn. „Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. Celem projektu jest poprawa infrastruktury sprzętowej Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, co przełoży się na poprawę bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa w przypadku stanu zagrożenia życia i zdrowia. Projekt przewiduje zakup niezbędnego wyposażenia

medycznego. Całkowita kwota wydatków kwalifikowanych dla projektu wynosi 407 750,00 zł.

2. Stan zatrudnienia w grupach zawodowych:

REALIZACJA ZATRUDNIENIA - umowy o pracę				
Lp.	Wyszczególnienie	liczba osób		Dynamika
		stan na 01.01.2018	stan na 31.12.2018	
1	Lekarze medycyny	25	26	104,00%
2	Personel wyższy	15	16	106,67%
3	Pielęgniarki	152	142	93,42%
4	Położne	16	14	87,50%
5	Ratownicy medyczni	13	11	84,62%
6	Ratownicy med.- kierowcy	13	14	107,69%
7	Techn. analityki medycznej	13	13	100,00%
8	Technicy farmaceutyczni	3	2	66,67%
10	Fizjoterapeuci	5	5	100,00%
11	Opiekuni medyczni	12	11	91,67%
12	Sekretarki medyczne	11	12	109,09%
13	Rejestratorki medyczne	6	6	100,00%
14	Dezynfektorzy	4	4	100,00%
15	Administracja	36	35	97,22%
16	Technik Sterylizacji Medycznej	3	3	100,00%
17	Dystrybutor posiłków	1	1	100,00%
18	Transport wewnętrzny-kierowcy	8	8	100,00%
19	Kierowcy	1	1	100,00%
20	Telefonistka	1	1	100,00%
21	Sanitariusz	1	1	100,00%
22	Rzemieślnicy	6	7	116,67%
23	Robotnik gospodarczy	5	3	60,00%
	Robotnik gospodarczy - portier	0	6	x
	Ogółem zatrudnienie:	350	342	97,71%

REALIZACJA ZATRUDNIENIA - umowy cywilnoprawne				
Lp.	Wyszczególnienie	liczba osób		Dynamika
		stan na 01.01.2018	stan na 31.12.2018	
1	Lekarze medycyny	68	76	111,76%
2	Lekarz - Kierowanie oddziałem	3	3	100,00%
3	Psycholog	1	1	100,00%
4	Pielęgniarki	64	80	125,00%
5	Położne	5	5	100,00%
6	Ratownicy Medyczni - kierowcy	24	28	116,67%
7	Ratownicy Medyczni	13	12	92,31%
8	Medycyna Pracy	0	2	x
9	Laboratorium	4	4	100,00%
10	Radca Prawny	1	1	100,00%
11	Nadzór nad aparatem RTG	2	2	100,00%
12	Technik Sekcyjny	1	1	100,00%
13	Obronność	1	1	100,00%
14	BHP	0	1	x
15	Robotnik gospodarczy	0	1	x
	Ogółem zatrudnienie:	187	218	116,58%

3. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok odniesione w koszty 2018 roku – 4.900,00 zł netto + VAT - ELIKS Audytorska Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS z Wrocławia, wybór podmiotu zgodnie z uchwałą nr 415/17 Zarządu Powiatu Bolesławieckiego z dnia 9 listopada 2017 r.

b) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok odniesione w koszty 2019 roku – 5.000,00 zł netto + VAT - ELIKS Audytorska Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS z Wrocławia, wybór podmiotu zgodnie z uchwałą nr 568/18 Zarządu Powiatu Bolesławieckiego z dnia 17 października 2018 r.

Bolesławiec, dnia 15.04.2019 r.

Dyrektor

Adam Zdaniuk

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myslińska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Treść		2018	2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 951 009,75	-2 190 802,47
	- 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	-1 951 009,75	-2 190 802,47
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 644 814,49	8 644 814,49
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 644 814,49	8 644 814,49
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	239 792,72	46 441,62
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	239 792,72	46 441,62
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z innych tytułów	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	239 792,72	46 441,62
	- pokrycia straty	239 792,72	46 441,62
	- inne	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 595 824,24	-10 835 616,96
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 835 616,96	-10 882 058,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 835 616,96	-10 882 058,58
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-pokrycie straty z funduszu zapasowego	239 792,72	46 441,62
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 595 824,24	-10 835 616,96
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 595 824,24	-10 835 616,96
6	Wynik netto	-1 736 491,02	239 792,72
a	zysk netto	0,00	239 792,72
b	strata netto	1 736 491,02	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 687 500,77	-1 951 009,75
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 687 500,77	-1 951 009,75

Sporządzono: Bolesławiec, dnia 15.04.2019 r.

osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

kierownik jednostki:

KLÓWNA KASOWA
w Bolesławcu
Dagmara Kłyślińska

Dyrektor
Adam Zdaniuk