

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

## **ZA ROK OBROTOWY 2019**

**Miejski Szpital Zespolony**  
**ul. Mirowska 15**  
**42-200 Częstochowa**

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Przedmiotem podstawowej działalności Miejskiego Szpitala Zespolonego w Częstochowie była sprzedaż usług medycznych.
2. Miejski Szpital Zespolony zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000026830.
3. Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.  
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzoną z dniem 01.01.2019 r. zarządzeniem dyrektora szpitala nr 15/19 z dnia 25.04.2019 r.,
  - zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
  - zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
  - zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
  - system ochrony danych i ich zbiorów,
  - własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat

w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady oraz metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Miejski Szpital Zespolony sporządza sprawozdania: rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:
- a). wartości niematerialne i prawne w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
  - b) środki trwałe w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
  - c) środki trwałe w budowie – wg kosztu wytworzenia lub ceny nabycia,
  - d) zapasy materiałów – wg ceny zakupu (rzeczywiste ceny zakupu brutto),
  - e) należności w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
  - f) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
  - g) inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne - w wartości nominalnej,
  - h) fundusze własne w wartości nominalnej,
  - i) rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartości nabycia,
  - j) rezerwy na świadczenia pracownicze ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy metodą szacowania z uwzględnieniem założeń dotyczących warunków makroekonomicznych oraz rotacji pracowników,
  - k) rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty są ujmowane na podstawie wiarygodnego szacunku.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10 000 zł brutto wpisuje się jednorazowo w koszty, w pełnej wartości. Odpisów amortyzacyjnych składników majątku stanowiących wartości niematerialne i prawne dokonuje się od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość wprowadzono do ewidencji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się tak długo, aż ich suma równa się z ich wartością początkową. Wartości niematerialne i prawne od kwoty 10 000,00zł amortyzuje się według stawki 30%.

Środki trwałe do wysokości 10 000,00zł wpisuje się jednorazowo w koszty rodzajowe (amortyzacja). Od środków trwałe powyżej kwoty 10 000,00zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według stawek podatkowych.

Częstochowa, dnia. 23.03.2020 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrekcja
Małgorzata Guzik  p.o. Główny Księgowy  <i>Małgorzata Guzik</i>	SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony 42 200 Częstochowa, ul. Mirowska 15 Regon 151586247, NIP 949 17 63 544 tel. 370-22-22	Wojciech Konieczny  DIREKTOR <i>Wojciech Konieczny</i>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant porównawczy)	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>96 283 746,19 zł</b>	<b>84 328 087,03 zł</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	96 091 840,19 zł	84 943 698,03 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	191 906,00 zł	-615 611,00 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>115 777 445,91 zł</b>	<b>102 641 843,50 zł</b>
I. Amortyzacja	4 951 741,46 zł	4 639 658,09 zł
II. Zużycie materiałów i energii	12 182 313,81 zł	11 196 673,52 zł
III. Usługi obce	32 461 889,13 zł	30 006 712,02 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	918 980,20 zł	756 200,53 zł
V. Wynagrodzenia	53 918 835,43 zł	46 115 096,30 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 730 742,33 zł	9 395 460,32 zł
w tym emerytalna	4 785 227,91 zł	4 116 974,19 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	612 943,55 zł	532 042,72 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-19 493 699,72 zł</b>	<b>-18 313 756,47 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 565 449,17 zł</b>	<b>7 368 193,36 zł</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	486,50 zł	2 217,00 zł
II. Dotacje	4 602 762,12 zł	4 195 645,25 zł
III. Darowizny	51 567,40 zł	19 016,24 zł
IV. Inne przychody operacyjne	2 910 633,15 zł	3 151 314,87 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>893 398,83 zł</b>	<b>751 485,35 zł</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25 850,30 zł	11 643,39 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	867 548,53 zł	739 841,96 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-12 821 649,38 zł</b>	<b>-11 697 048,46 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>21 773,13 zł</b>	<b>100 886,03 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	21 773,13 zł	100 820,03 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	66,00 zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2 334 979,02 zł</b>	<b>1 933 585,80 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	2 298 248,02 zł	1 839 822,59 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	36 731,00 zł	93 763,21 zł
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-15 134 855,27 zł</b>	<b>-13 529 748,23 zł</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>39 403,00 zł</b>	<b>32 171,00 zł</b>
<b>J. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-15 174 258,27 zł</b>	<b>-13 561 919,23 zł</b>

Sporządził:

dn.23.03.2020 r.

p.o. Główny Księgowy  
Główny Księgowy  
*M. Porzota Guzik*

**DYREKTOR**  
*Wojciech Konieczny*  
**Wojciech Konieczny**

BILANS na 31.12.2019			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa		
AKTYWA	31.12.2018	31.12.2019	PASYWA	31.12.2018	31.12.2019
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>56 683 410,81</b>	<b>53 782 723,37</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-68 295 144,12</b>	<b>-78 766 465,39</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>84 023,58</b>	<b>46 149,38</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>31 884 567,73</b>	<b>31 884 567,73</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>	0,00	0,00
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	84 023,58	46 149,38	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>55 588 213,23</b>	<b>52 764 200,99</b>	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	54 710 018,43	51 886 006,19	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</b>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 416 000,00	1 416 000,00	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 043 897,98	42 607 003,52	na udziały akcje własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 166 529,30	2 567 335,83	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-86 617 792,62	-95 476 774,85
d) środki transportu	192 611,82	153 261,38	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-13 561 919,23	-15 174 258,27
e) inne środki trwałe	5 890 979,33	5 142 405,46	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
2. Środki trwałe w budowie	878 194,80	878 194,80	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>134 102 415,86</b>	<b>144 050 201,15</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 519 472,09</b>	<b>16 560 777,43</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 437 288,00	11 245 382,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa	9 564 021,00	9 695 515,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowa	1 873 267,00	1 549 867,00
1. Nieruchomości			3. Pozostałe rezerwy	5 082 184,09	5 315 395,43
2. Wartości niematerialne i prawne			- długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	5 082 184,09	5 315 395,43
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>47 173 904,00</b>	<b>50 206 419,00</b>
- udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek	47 173 904,00	50 206 419,00
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	45 271 598,00	48 403 310,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne (pod od nieruch.)	1 902 306,00	1 803 109,00
- udzielone pożyczki			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>27 274 319,76</b>	<b>36 161 642,93</b>
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 011 174,00</b>	<b>972 373,00</b>	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 011 174,00	972 373,00	b) inne		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9 123 860,93</b>	<b>11 501 012,39</b>			
<b>I. Zapasy</b>	<b>598 488,56</b>	<b>625 288,06</b>			
1. Materiały	598 488,56	625 288,06			
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 242 047,11</b>	<b>9 758 592,12</b>			
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00			

BILANS na 31.12.2019		SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-200 Częstochowa			
AKTYWA	31.12.2018	31.12.2019	PASYWA	31.12.2018	31.12.2019
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 718 051,67	35 707 870,67
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	8 242 047,11	9 758 592,12			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 753 326,21	9 339 145,78	a) kredyty i pożyczki	6 434 512,00	10 732 964,97
- do 12 miesięcy	7 753 326,21	9 339 145,78	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 710,90	9 591,34	c) inne zobowiązania finansowe		
c) inne	480 010,00	409 855,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 995 791,28	17 316 816,88
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	12 995 791,28	17 316 816,88
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>48 999,16</b>	<b>868 953,00</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 999,16	868 953,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 015 185,20	4 086 392,23
- inne papiery wartościowe			h) z tytułu wynagrodzeń	3 102 406,71	3 335 988,74
- udzielone pożyczki			i) inne	170 156,48	235 707,85
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			4. Fundusze specjalne	556 268,09	453 772,26
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	ZFŚS	556 268,09	453 772,26
- udziały lub akcje			PFRON		
- inne papiery wartościowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 134 720,01</b>	<b>41 121 361,79</b>
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1. Ujemna wartość firmy		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 999,16	868 953,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 134 720,01	41 121 361,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 999,16	868 953,00	- długoterminowe	39 331 720,01	37 318 361,79
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	3 803 000,00	3 803 000,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			<b>Pasywa razem</b>	<b>65 807 271,74</b>	<b>65 283 735,76</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>234 326,10</b>	<b>248 179,21</b>			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
<b>Aktywa razem</b>	<b>65 807 271,74</b>	<b>65 283 735,76</b>			

23 marzec 2020  
Data

p.o. Główny Księgowy

Martgorzata Guzik

23 marzec 2020  
Data

DYREKTOR  
Wojciech Konieczny

SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony  
42-200 Częstochowa, ul. Mirowska 15  
Regon 151586247, NIP 9491763544  
tel. 370-22-22

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-59 372 882,98</b>	<b>-56 944 754,98</b>
– korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>-59 372 882,98</b>	<b>-56 944 754,98</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– dopłat do kapitału		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
– zwrot dotacji		
– przeksięg. niezamort. części śr. trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
–		
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie (z tytułu .....		
b) zmniejszenie (z tytułu .....		
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycie straty		
– umorzenie udziałów ( z zysku roku ubiegłego)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– w tym z tytułu dopłat wspólników		
– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
– ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
– wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
– ....		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(100 179 711,85)	(88 829 322,71)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	(100 179 711,85)	(88 829 322,71)
korekta wyniku finansowego za 2013rok		
– korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(100 179 711,85)	(88 829 322,71)
a) zwiększenie (z tytułu)		
– przeniesienia z funduszu zapasowego (-)		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+) pokrycie przez podmiot tworzący	4 702 937,00	2 211 530,09
– przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(95 476 774,85)	(86 617 792,62)
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(95 476 774,85)	(86 617 792,62)
8. Wynik netto	(15 174 258,27)	(13 561 919,23)
a) zysk netto		
b) strata netto (-)	(15 174 258,27)	(13 561 919,23)
c) odpisy z zysku(-)		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-78 766 465,39</b>	<b>-68 295 144,12</b>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<b>(68 543 948,58)</b>	<b>(59 372 882,98)</b>

Częstochowa 23.03.2020

p.o. Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony  
42-800 Częstochowa, ul. Mirowska 15  
Regon 151586247, NIP 949 17 63 544  
tel. 370-22-22

DYREKTOR  
Wojciech Konieczny



# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>(15 174 258,27)</b>	<b>(13 561 919,23)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>10 074 246,95</b>	<b>11 070 283,37</b>
1. Amortyzacja	4 951 741,46	4 639 658,09
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 696 131,61	1 421 159,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	25 363,80	(2 217,00)
5. Zmiana stanu rezerw	41 305,34	866 011,66
6. Zmiana stanu zapasów	(26 799,50)	(24 422,35)
7. Zmiana stanu należności	(1 516 545,01)	1 474 572,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 489 673,20	5 105 226,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 988 410,33)	589 978,09
10. Inne korekty	2 401 786,38	(2 999 685,01)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>(5 100 011,32)</b>	<b>(2 491 635,86)</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>486,50</b>	<b>2 217,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	486,50	2 217,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 867 949,72</b>	<b>5 100 847,59</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 867 949,72	5 100 847,59
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne (remonty)	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>(1 867 463,22)</b>	<b>(5 098 630,59)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>16 368 071,99</b>	<b>13 713 089,47</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	14 300 000,00	9 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	2 068 071,99	4 713 089,47
<b>II. Wydatki</b>	<b>8 580 643,61</b>	<b>7 164 521,96</b>

1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 884 512,00	5 743 362,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki od kredytów	1 696 131,61	1 421 159,96
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>7 787 428,38</b>	<b>6 548 567,51</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>819 953,84</b>	<b>(1 041 698,94)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>819 953,84</b>	<b>(1 041 698,94)</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>48 999,16</b>	<b>1 090 698,10</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>868 953,00</b>	<b>48 999,16</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>11 680,26</b>	<b>41 136,09</b>

Częstochowa dnia 23.03.2020r

p.o. Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

Podpis kierownika jednostki

Wojciech Konieczny

SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony  
42 500 Częstochowa, ul. Mirowska 15  
Regon 151586247, NIP 9491763544  
tel. 370-22-22

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK  
Miejskiego Szpitala Zespołowego w Częstochowie**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a). Środki trwałe wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
<b>Środki trwałe, z tego:</b>	<b>109 911 592,45</b>	<b>2 143 003,00</b>	<b>1 668 196,70</b>	<b>110 386 398,75</b>
Nieruchomości i grunty	1 416 000,00	0,00	0,00	1 416 000,00
Budynki i budowle	65 678 164,08	310 597,00	0,00	65 988 761,08
Maszyny i urządzenia	9 487 569,08	141 713,78	59 826,10	9 569 456,76
środki transportu	397 337,00	0,00	0,00	397 337,00
Pozostałe środki trwałe	32 932 522,29	1 690 692,22	1 608 370,60	33 014 843,91

b). umorzenia środków trwałych (w zł i gr),

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
<b>Umorzenie środków trwałych, z tego:</b>	<b>55 201 574,02</b>	<b>4 967 015,24</b>	<b>1 668 196,70</b>	<b>58 500 392,56</b>
nieruchomości i grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	21 634 266,10	1 747 491,46	0,00	23 381 757,56
Maszyny i urządzenia	6 321 039,78	740 907,25	59 826,10	5 202 120,93
środki transportu	204 725,18	39 350,44	0,00	244 075,62
Pozostałe środki trwałe	27 041 542,96	2 439 266,09	1 608 370,60	27 872 438,45

c). wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
<b>WNiP, z tego:</b>	<b>1 887 533,12</b>	<b>6 888,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 894 421,12</b>
Wartości niematerialne i prawne	1 887 533,12	6 888,00	0,00	1 894 421,12

d). Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego
<b>WNiP, z tego:</b>	<b>1 803 509,54</b>	<b>44 762,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1 848 271,74</b>
Wartości niematerialne i prawne	1 803 509,54	44 762,20	0,00	1 848 271,74

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

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste -prawo do nieodpłatnego użytkowania na czas nieoznaczony

a). na początku roku: 1.416.000,00 zł.

b).na koniec roku: 1.416.000,00zł.

**4. Wykaz środków trwałych na dzień 31.12.2019r. znajdujących się w Miejskim Szpitalu Zespólnym na koncie pozabilansowym na podstawie zawartych umów:**

Lp.	Nazwa	Data użyczenia	Użyczający	Kwota	Miejsce użytkowania
1	Uroterorenoskop E kompaktowy (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
2	Kleszczyki „zab myszy” (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
3	Nożyczki skośne do moczowodu (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
4	Kleszczyki sztywne szczupakowe (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
5	Kleszczyki sztywne biopsyjne (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
6	Pojemnik do transportu, przechowywania i sterylizacji optyk i instrumentów (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
7	Koszyczek do wyciągania kamieni czteroramienny (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny

8	Ureterenoskop E kompaktowy (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
9	Kleszczyki (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
10	Kleszczyki do URS (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
11	Kleszczyki giętkie (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
12	Koszycek do wyciągania kamieni czteroramienny (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
13	Światłowod (długość 2,3 m – 1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
13	Pompa urologiczna (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
14	Pompa do żywienia dojelitowego „Flocare Infinity” (2 szt)	23.07.2012 r. - do nadal	Nutricia Polska	5 000,00	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Szpital
15	Urządzenie GPON ONT Huawei (2szt)	07.07.2014r. - do nadal	Gmina Miasto Częstochowa	1 428,00	Szpital
16	Część pomieszczeń Cmentarza Komunalnego z wyposażeniem	01.07.2017 do nadal	Cmentarz Komunalny ul. Radomska 117	743,52 opłata miesięczna	Szpital
17	Szlaban		Fresenius Nephrocare Polska sp z o.o ul. Krzywa 13 Poznań		Szpital ul. Mirowska 15

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; - **nie występuje**.

**6. Fundusz podstawowy -założycielski stan na koniec roku 2019 wynosi 31.884.567,73 zł**

Nazwa	Kwota
Bilans Otwarcia	31 884 567,73
Bilans Zamknięcia	31 884 567,73

**7. Informacje o funduszu zakładu i rezerwowym (informacje zawarte w zestawieniu zmian w funduszu własnym) – fundusz zakładu na dzień 31.12.2019 r. – (-)78 766 465,39zł**

## 8. Informacje o stanie rezerw (w zł.)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia, rozwiązanie, wykorzystanie	Stan na koniec okresu
Rezerwy na świadczenia pracownicze	11 437 288,00	1 711 420,71	1 903 326,71	11 245 382,00
Rezerwa na sprawy sądowe	40 344,66	20 000,00	20 344,66	40 000,00
Rezerwa na sprawy sądowe z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	5 041 839,43	233 556,00	0,00	5 275 395,43
<b>RAZEM</b>	<b>16 519 472,09</b>	<b>1 964 976,71</b>	<b>1 9 23 671,37</b>	<b>16 560 777,43</b>

## 9. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Odpisy na leczenie szpitalne	315 600,77	166 335,31	0,00	481 936,08
Odpisy na wyroki	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis na odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>315 600,77</b>	<b>166 335,31</b>	<b>0,00</b>	<b>481 936,08</b>

## 10. Zobowiązania – analiza wiekowa

Tytuł	Nie przeterminowane płatności przed dniem bilansowym		Przeterminowane (termin płatności po dniu bilansowym)					Razem zobowiązania
	okres spłaty do 12 m-cy	okres spłaty pow. 12 m-cy	do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	ponad 1 rok	Razem przeterminowane	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 193 963,86	50 206 419,00	5 186 511,85	2 699 672,70	2 236 539,33	391 182,93	10 513 906,81	85 914 289,67
kredyty i pożyczki	10 732 964,97	48 403 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 136 274,97
z tytułu dostaw i usług	6 802 910,07		5 186 511,85	2 699 672,70	2 236 539,33	391 182,93	10 513 906,81	17 316 816,88
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 086 392,23	1 803 109,00					0,00	5 889 501,23
z tytułu wynagrodzeń	3 335 988,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 335 988,74
inne	235 707,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 707,85
<b>Razem</b>	<b>25 193 963,86</b>	<b>50 206 419,00</b>	<b>5 186 511,85</b>	<b>2 699 672,70</b>	<b>2 236 539,33</b>	<b>391 182,93</b>	<b>10 513 906,81</b>	<b>85 914 289,67</b>

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych.

Zobowiązania	Zobowiązania na dzień 31.12.2019	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	59 136 274,97	10 732 964,97	16 042 176,00	13 506 017,90	18 855 116,10
Z tytułu dostaw i usług	17 316 816,88	17 316 816,88	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków	5 889 501,23	4 086 392,23	208 072,00	220 959,00	1 374 078,00
Z tytułu wynagrodzeń	3 335 988,74	3 335 988,74	0,00	0,00	0,00
Inne	235 707,85	235 707,85	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>85 914 289,67</b>	<b>35 707 870,67</b>	<b>16 250 248,00</b>	<b>13 726 976,90</b>	<b>20 229 194,10</b>

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych, rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych.

Nazwa banku	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2019 r	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK)	12 678 548,00	714 288,00	1 428 576,00	1 428 576,00	9 107 108,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2060/KO/2015	2 990 600,00	714 000,00	1 953 600,00	217 441,90	105 558,10
Getin Noble Bank Umowa NR S 2130/KO/2016	6 490 000,00	1 200 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	490 000,00
Getin Noble Bank SA Umowa nr 2204/KO/2017	6 030 000,00	1 320 000,00	2 760 000,00	1 950 000,00	0,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/57	8 450 000,00	1 320 000,00	2 810 000,00	2 880 000,00	1 440 000,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/58	11 000 000,00	800 000,00	1 920 000,00	2 520 000,00	5 760 000,00
<b>Ogółem Kredyty:</b>	<b>47 639 148,00</b>	<b>6 068 288,00</b>	<b>13 272 176,00</b>	<b>11 396 017,90</b>	<b>16 902 666,10</b>
Nazwa	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2019 r	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
UM CRU/6196/2014	1 087 006,99	667 006,99	420 000,00	0,00	0,00
UM CRU/745/2014	1 097 006,99	667 006,99	430 000,00	0,00	0,00
UM CRU/2102/2015	4 865 317,11	952 867,11	1 200 000,00	1 390 000,00	1 322 450,00
UM CRU/3087/2015	2 641 720,27	571 720,27	720 000,00	720 000,00	630 000,00
UM CRU/181/ZD/247/19	1 806 075,61	1 806 075,61	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem Pożyczki:</b>	<b>11 497 126,97</b>	<b>4 664 676,97</b>	<b>2 770 000,00</b>	<b>2 110 000,00</b>	<b>1 952 450,00</b>
<b>Ogółem kredyty i pożyczki</b>	<b>59 136 274,97</b>	<b>10 732 964,97</b>	<b>16 042 176,00</b>	<b>13 506 017,90</b>	<b>18 855 116,10</b>

## 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – 2019 r.

<i>L.P.</i>	<i>Tytuł rozliczeń</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2019r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019 r. (4+5-6)</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>	<i>7.</i>
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	196 304,12	1 999 636,65	1 986 562,56	209 378,21
	w tym:				
	polisa OC	158 787,56	594 391,83	551 304,54	201 874,85
	Zakup gwarancji	37 516,56	0,00	30 013,20	7 503,36
	podatek od nieruchomości	0,00	369 496,00	369 496,00	0,00
	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 035 748,82	1 035 748,82	0,00
II.	Rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników (nagrody jubileusz., odprawy emerytalne)	11 437 288,00	1 711 420,71	1 903 326,71	11 245 382,00
III.	Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	1 046 756,00	0,00	35 582,00	1 011 174,00
	w tym:				
	provizje od kredytu BRE(mBank)	376 579,00	0,00	20 088,00	356 491,00
	opłata prolongacyjna, odsetki od podatku od nieruchomości	670 177,00	0,00	15 494,00	654 683,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe czynne pozostałe (abonament)	2 439,98	0,00	2 439,98	0,00
V	Razem (I+II+III+IV)	12 682 788,10	3 711 057,36	3 927 911,25	12 465 934,21

W aktywach -pozycja A.IV – Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 972 373,00 wykazano z konta 650 Długoterminową prowizję z tyt. zaciągniętego kredytu- 336 403,00zł, długoterminowe odsetki z tyt. podatku od nieruchomości- 28 914,00zł, długoterminowa opłata prolongacyjna podatek od nieruchomości – 607 056,00zł.

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

<i>LP.</i>	<i>Tytuł rozliczeń</i>	<i>Stan na dzień 01.01.2019 r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019r.</i>
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	43 134 720,01	2 658 823,42	4 672 181,64	41 121 361,79

Na kwotę 41 121 361,79zł składają się przychody osiągnięte przez szpital, dotyczące przyszłych okresów – obejmują dotacje otrzymane od podmiotu tworzące oraz dotacje ze środków UE.

## 12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31.12.2019r.

Nie wystąpiły

## 13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń):

Na koniec 2019 roku Miejski Szpital Zespolony nie posiadał zobowiązań warunkowych.



### Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów:

- w 2007r. szpital zaciągnął kredyt w BRE Banku Hipotecznym S.A. w kwocie 20.000.000,00zł na 360 miesięcy. Ostatnia raty do spłaty przypada na 30.09.2037 rok Poręczono kredyt na podstawie Uchwały Rady Miasta Nr 135/XII/2007 do wysokości 20.000.000zł wraz z należnymi odsetkami od tej kwoty . Umowa poręczenia i weksel in blanco podpisany przez Prezydenta Miasta Częstochowy i Z-cę Skarbnika Miasta Częstochowy.) Dyrektor Szpitala podpisał oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 37.900.000,00 zł
- w 2015 r. szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 4 200 000,00 zł na okres 88 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 07.09.2015) do wysokości 5.051.500zł kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2016 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 9 000 000,00 zł na okres 108 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 14.06.2016) do wysokości 11 439 400,00 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2017 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 7 600 000,00 zł na okres 74 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 21.06.2017) do wysokości 8 962 211,91 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2018 r szpital zaciągnął kredyt w Banku Polska Kasa Opieki S.A w kwocie 9.000.000,00zł na okres 91 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z dnia 18.06.2018r) do wysokości 10 254 879,02 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco.
- w 2019 r szpital zaciągnął kredyt w Banku Polska Kasa Opieki S.A w kwocie 11.000.000,00zł na okres 118 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z dnia 26.03.2019r) do wysokości 13 391 565,41 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco.
- w 2014 r Gmina Miasto Częstochowa udzieliła szpitalowi pożyczkę w kwocie 1 710 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w 2014 r Gmina Miasto Częstochowa udzieliła szpitalowi pożyczkę w 1 790 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 5.500.000,00 zł spłata do 30.10.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł spłata do 30.09.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
- W 2019 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 1.800.000,00 zł spłata do 31.12.2019 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. W dniu 31 grudnia 2019r zawarto umowę o odroczenie zapłaty rat pożyczki do 31 marca 2020 r.

Kredyty i pożyczki w bilansie wykazane są w zobowiązaniach krótkoterminowych i długoterminowych.

Nazwa banku	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2019 r	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK)	12 678 548,00	714 288,00	11 964 260,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2060/KO/2015	2 990 600,00	714 000,00	2 276 600,00
Getin Noble Bank Umowa NR S 2130/KO/2016	6 490 000,00	1 200 000,00	5 290 000,00
Getin Noble Bank SA Umowa nr 2204/KO/2017	6 030 000,00	1 320 000,00	4 710 000,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/57	8 450 000,00	1 320 000,00	7 130 000,00
Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna Warszawa ul. Grzybowska 53/58	11 000 000,00	800 000,00	10 200 000,00
<b>Ogółem Kredyty:</b>	<b>47 639 148,00</b>	<b>6 068 288,00</b>	<b>41 570 860,00</b>
Nazwa	Kwota zadłużenia na dz. 31.12.2019 r	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
UM CRU/6196/2014	1 087 006,99	667 006,99	420 000,00
UM CRU/745/2014	1 097 006,99	667 006,99	430 000,00
UM CRU/2102/2015	4 865 317,11	952 867,11	3 912 450,00
UM CRU/3087/2015	2 641 720,27	571 720,27	2 070 000,00
UM CRU/181/ZD/247/19	1 806 075,61	1 806 075,61	
<b>Ogółem Pożyczki:</b>	<b>11 497 126,97</b>	<b>4 664 676,97</b>	<b>6 832 450,00</b>
<b>Ogółem kredyty i pożyczki</b>	<b>59 136 274,97</b>	<b>10 732 964,97</b>	<b>48 403 310,00</b>

W bilansie w pozycji B.II.a kredyty i pożyczki wykazano 48 403 310,00zł

W bilansie w pozycji B.III.a kredyty i pożyczki wykazano 10 732 964,97zł

W bilansie w zobowiązaniach krótkoterminowych oraz długoterminowych nie wykazano odsetek od kredytów, które będą podlegały zapłacie w latach następnych. Miejski Szpital Zespolony nie stosuje Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

#### 14. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów (w zł.)

Przychody ze sprzedaży netto	z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego	96 283 746,19	0,00
produktów	0,00	0,00
usług	96 283 746,19	0,00
towarów i materiałów		0,00

W przychodach ze sprzedaży netto wykazano przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia przeznaczone na wynagrodzenia dla:

- pielęgniarek w wysokości – 11 531 030,63 zł
- lekarzy w wysokości – 946 306,66zł
- ratowników medycznych w wysokości – 247 202,16zł

Łączne przychody na wynagrodzenia wyniosły w 2019 roku – 12 724 539,45zł

#### 15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (w zł. i gr.)

<b>Zysk/ Strata Brutto</b>	<b>-15 174 258,27</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>8 044 079,26</b>
amortyzacja nkup	4 730 527,43
odsetki od kontrahentów naliczone nie zapłacone	195 902,96
odsetki budżetowe	240 064,00
koszty komornicze, sądowe	169 772,07
odpisy aktualizujące należności nieściągalne	166 335,31
utworzone rezerwy na spr. Sądowe	20 000,00
kara NFZ	362 036,24
nalicz. skł ZUS za XII 2019 zapłacone w II/2020	841 315,91
nalicz. skł ZUS za XI 2019 zapłacone w I/2020	759 660,88
koszty reprezentacji	2 600,00
likwidacja sr.trwałych	25 850,30
umowy zlecenia za XII/2019 wypłacone w I/2020	308 327,16
opłaty członkowskie	14 400,00
PFRON	207 287,00
<b>Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>1 900 318,46</b>
skł ZUS za XII 2018 zapłacone w II/2019	787 978,76
skł ZUS za XI 2018 zapłacone w I/2019	737 547,73
zapł. odsetki od kontrah. nalicz. w 2018 zapł. w 2019	4 643,42
zapłacone w 2019 umowy zlecenia naliczone w XII 2018 (nkup 2018)	289 664,55
zapłacony podatek od nieruchomości - nal. główna z lat ubiegłych	80 484,00
<b>Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych</b>	<b>0,00</b>
<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych</b>	<b>6 990 300,91</b>
- umorzone odsetki od zobowiązań	3 942,86
- pozost. przychody operacyjne - Odpisy akt.trwałe	4 602 762,12
- rozwiązanie rezerw wcześniej nie będących kup	16 344,66
- dotacje bieżące (stażyści, rezydenci)	2 367 251,27
<b>Wynik podatkowy (strata)</b>	<b>-16 020 798,38</b>

## 16. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	koszty wg. rodzajów za rok			
	Poprzedni	102 641 843,50	Obrotowy	115 777 445,91
<b>razem koszty, z tego:</b>				
<i>amortyzacja</i>		4 639 658,09		4 951 741,46
<i>zużycie materiałów i energii</i>		11 196 673,52		12 182 313,81
<i>usługi obce</i>		30 006 712,02		32 461 889,13
<i>Podatki i opłaty</i>		756 200,53		918 980,20
<i>wynagrodzenia</i>		46 115 096,30		53 918 835,43
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>		9 395 460,32		10 730 742,33
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		532 042,72		612 943,55

## 17. Koszty środków trwałych w budowie - 878 194,80 zł.

Stan na początku okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
878 194,80	0,00	0,00	878 194,80

## 18. Objasnienia struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem, z tego:	48 999,16	868 953,00
<i>Środki pieniężne w kasie</i>	1 426,00	43 309,03
<i>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	47 573,16	825 643,97
<i>Inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00

- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów według bilansu..... 4 489 673,20  
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych..... 4 489 673,20
- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych według bilansu..... – 1 988 410,33  
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych..... – 1 988 410,33
- Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych..... 5 100 847,59  
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów pieniężnych..... 1 8 67 949,72

W rachunku przepływów pieniężnych w pozycji inne korekty wykazano m.in. pokrycie straty przez podmiot tworzący w wysokości 4 702 937,00zł.

## 19. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych w 2019 r.

Lp.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
1.	Lekarz medycyny	91,88
2.	Położne	43,18
3.	Pielęgniarki	397,12
4.	Pracownicy obsługi gospodarczej	29,68
5.	Pracownicy obsługi technicznej	19,56
6.	Inny z wyższym	21,00
7.	Pozostały personel średni	68,02
8.	Farmaceuci	1,75
9.	Personel niższy	77,60
10.	Technicy	26,43
11.	Administracja	57,01
	RAZEM	833,23

20. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.
21. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat.  
Nie wystąpiły.
22. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki – zgodnie z ustawą o działalności leczniczej o dalszej kontynuacji decyduje wyłącznie Podmiot Tworzący.
23. W zestawieniu zmian w funduszu własnym w poz. III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty) wykazano kwotę 68 543 948,58. Uwzględniono pokrycie straty przez podmiot tworzący w wysokości 10 222 516,81zł.
24. Badanie sprawozdania finansowego za 2019 r. przeprowadził **E-ACCOUNTING.PL Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie (03-141) przy ulicy Stanisława Barei 3/76, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000492770, NIP: 5242767989, Regon: 147183222, adres do korespondencji: ul. Kościuszki 166B, 05-120 Legionowo– kwota wynagrodzenia **7.558,35zł** brutto (słownie siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt osiem złotych 35/100)

Częstochowa, dnia 23.03.2020 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrektor
Małgorzata Guzik p.o. Główny Księgowy 	SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony 42-200 Częstochowa, ul. Mirowska 15 Regon 151586247, NIP 949 17 63 544 tel. 370-22-22	<b>DYREKTOR</b> Wojciech Konieczny  Wojciech Konieczny

Małgorzata Guzik