

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok 2019

1. Nazwa: Dolnośląski Szpital Specjalistyczny
im. T. Marciniaka
Centrum Medycyny Ratunkowej
Siedziba: ul. A.E. Fieldorfa 2, 54-049 Wrocław
- Przedmiot działalności: PKD 8610Z – działalność szpitali
Rejestracja Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej
Wydział VI Gospodarczy KRS
Nr KRS 0000040364
NIP 899-22-28-560
REGON 006320384
- Rejestr Wojewody
Dolnośląskiego 000000001344
Forma Prawna 62 - samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
Własność Samorząd Województwa Dolnośląskiego
1. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.
 2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
 3. Sprawozdanie zawiera dane samodzielnej jednostki.
 4. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia kontynuowania działalności.
 5. Brak zmian organizacyjnych polegających na podziale bądź łączeniu jednostek.
 6. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Przyjęte zasady /polityka/ rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz. U z 2019 r. poz. 351), z dostosowaniem do specyfiki działalności medycznej określonej przepisami ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.).
 7. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 25 dnia miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc). Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym.
 8. Zakładowy Plan Kont oraz przyjęte zasady polityki rachunkowości wprowadzone Zarządzeniami Dyrektora Nr 150/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2018 r. oraz Zarządzeniem Dyrektora Nr 79/2017 z dnia 14 czerwca 2017 r. z mocą obowiązującą od dnia 01 lipca 2017 r., stanowią podstawę ewidencji księgowej na kontach księgi głównej oraz kontach analitycznych.
 9. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią. Ewidencja materiałów

prowadzona jest wg cen nabycia. Rozchody materiałów prowadzone są z zachowaniem metody FIFO.

10. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową według stałych stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
11. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Dla nowych środków trwałych przyjętych do użytkowania w latach 2003 do 2012 stosowano stawki amortyzacyjne obniżone o 50%, za wyjątkiem zespołów komputerowych (KST 491) . Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.
12. Produkcja w toku została wyceniona poprzez szczegółową kalkulację kosztów leczenia pacjentów hospitalizowanych na przełomie roku 2018/2019 a sprawozdanych do płatnika (Narodowego Funduszu Zdrowia) w kolejnym roku rozliczeniowym.
13. Środki trwałe niskocenne, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000,00zł, bezpośrednio przy wydaniu do użytkowania zaliczane są do kosztów materiałowych za wyjątkiem zespołów komputerowych, które pomimo ceny poniżej 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo i zaliczane do kosztów amortyzacji.
14. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. Stosując zasadę ostrożnej wyceny dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy wykorzystaniu programu SIMPLE.

Główny Księgowy
Dorota Topolnicka
mgr Dorota Topolnicka

Dyrektor
Katarzyna Kapuścińska
mgr inż. Katarzyna Kapuścińska

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2019 r

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2018	Stan na dzień 31-12-2019
A. AKTYWA TRWAŁE	5 455 073,75	3 842 215,24
I. Wartości niematerialne i prawne	827 314,18	300 229,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	827 314,18	300 229,89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 038 658,25	3 531 432,05
1. Środki trwałe	3 956 996,25	3 531 432,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	930 910,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	49 247,78	7 139,84
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	3 907 748,47	2 593 381,35
2. Środki trwałe w budowie	81 662,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	589 101,32	10 553,30
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	589 101,32	10 553,30
B. AKTYWA OBROTOWE	32 491 463,52	30 504 026,95
I. Zapasy	3 239 471,57	2 783 226,03
1. Materiały	3 025 641,80	2 783 226,03
2. Półprodukty i produkty w toku	213 829,77	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	18 506 439,57	20 364 651,80
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	18 506 439,57	20 364 651,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 781 079,48	18 779 490,45
- do 12 miesięcy	16 781 079,48	18 779 490,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	3 071,79	0,00
c) inne	1 722 288,30	1 585 161,35
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 129 774,08	6 758 684,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 129 774,08	6 758 684,80
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 129 774,08	6 758 684,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 090 004,29	6 713 712,93
- inne środki pieniężne	39 748,79	44 950,87
- inne aktywa pieniężne	21,00	21,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	615 778,30	597 464,32
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (fundusz) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (akcje) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	37 946 537,27	34 346 242,19

Główny Księgowy
Sopólnicka
mgr Dorota Topolnicka

Dyrektor
Kapucińska
mgr inż. Katarzyna Kapucińska

Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej
54-049 Wrocław ul. A. E. Fieldorfa 2

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2018	Stan na dzień 31-12-2019
A. Kapitał (fundusz) własny	-5 976 114,68	-9 690 159,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 109 324,24	16 109 324,24
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 875 725,83	-11 839 960,10
VI. Zysk (strata) netto	-13 209 713,09	-13 959 523,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 922 651,95	44 036 401,90
I. Rezerwy na zobowiązania	14 724 579,84	14 351 924,28
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 328 685,35	12 571 329,00
- długoterminowa	9 670 292,64	10 544 889,00
- krótkoterminowa	2 658 392,71	2 026 440,00
3. Pozostałe rezerwy	2 395 894,49	1 780 595,28
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 395 894,49	1 780 595,28
II. Zobowiązania długoterminowe	575 382,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	575 382,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	575 382,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 535 650,25	27 507 226,89
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 632 192,02	26 392 935,12
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	11 989 234,08	13 871 767,76
- do 12 miesięcy	11 989 234,08	13 871 767,76
- 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, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 619 276,91	5 447 882,14
h) z tytułu wynagrodzeń	4 346 641,70	4 488 272,66
i) inne	2 677 039,33	2 585 012,56
4. Fundusze specjalne	903 458,23	1 114 291,77
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 087 039,86	2 177 250,73
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 087 039,86	2 177 250,73
- długoterminowe	1 231 154,09	1 402 546,11
- krótkoterminowe	1 855 885,77	774 704,62
PASYWA RAZEM	37 946 537,27	34 346 242,19

Wrocław dnia 26-05-2020




Główny Księgowy
Sopólnicka
 mgr Dorota Topolnicka

Dyrektor
 mgr inż. Katarzyna Kupuścińska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.

w złotych

Wyszczególnienie	za rok 2018	za rok 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	164 657 171,37	185 800 497,84
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 657 171,37	185 799 377,84
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 120,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	167 362 094,57	188 123 282,87
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	167 362 094,57	188 123 282,87
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-2 704 923,20	-2 322 785,03
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	12 401 186,78	14 211 452,72
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-15 106 109,98	-16 534 237,75
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 933 807,55	3 088 416,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 323 225,16	937 545,73
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	67 361,78	24 607,17
IV. Inne przychody operacyjne	1 543 220,61	2 126 263,98
H. Pozostałe koszty operacyjne	815 940,04	752 710,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 589,76	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	527 014,20	369 258,21
III. Inne koszty operacyjne	282 336,08	383 452,33
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-12 988 242,47	-14 198 531,41
J. Przychody finansowe	148 239,05	615 278,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	148 157,70	615 278,89
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	81,35	0,00
K. Koszty finansowe	155 814,67	40 851,33
I. Odsetki, w tym:	155 814,67	40 603,16
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	248,17
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-12 995 818,09	-13 624 103,85
M. Podatek dochodowy	213 895,00	335 420,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (N - O - P)	-13 209 713,09	-13 959 523,85

Wrocław dnia 26-05-2020

Główny Księgowy
Sopólniczko
mgr Dorota Topolnicka

Dyrektor
Kapucińska
mgr inż. Katarzyna Kapucińska

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

w złotych

Treść	Za rok 2018	Za rok 2019
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-13 209 713,09	-13 959 523,85
II. Korekty razem	3 281 665,29	833 515,73
1. Amortyzacja	2 964 234,27	2 205 064,40
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	610,82	6 385,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 589,76	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	3 872 707,75	-372 655,56
6. Zmiana stanu zapasów	523 574,67	456 245,54
7. Zmiana stanu należności	-3 386 142,84	-1 858 212,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	4 665 697,48	1 334 807,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 124 754,13	-938 119,06
10. Inne korekty	-2 240 852,49	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-9 928 047,80	-13 126 008,12
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych , w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 055 462,00	1 109 366,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 055 462,00	1 109 366,71
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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)	-2 055 462,00	-1 109 366,71
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 169 912,32	10 870 670,75
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Otrzymane środki pieniężne z tyt. odsetek nienotyfikowanych z 2013 r.	0,00	0,00
5. Inne wpływy finansowe	9 169 912,32	10 870 670,75
II. Wydatki	610,82	6 385,20
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	0,00	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	0,00	0,00
8. Odsetki	610,82	6 385,20
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I- II)	9 169 301,50	10 864 285,55
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 814 208,30	-3 371 089,28
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym:	-2 814 208,30	-3 371 089,28
a) - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 943 982,38	10 129 774,08
G. Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	10 129 774,08	6 758 684,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania.	81 362,93	330 723,32

Wrocław dnia 26.05.2020

Główny Księgowy
Sopotmódca
mgr Dorota Topolnicka

Dyrektor
Katarzyna
mgr inż. Katarzyna Fijałkowska

Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej
54-049 Wrocław ul. A. E. Fieldorfa 2

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

w złotych

Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2018	Rok obrotowy 2019
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 755 195,99	-5 976 114,68
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-2 240 852,49	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-485 656,50	-5 976 114,68
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 109 324,24	16 109 324,24
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- przekazane majątku do UM, i innych	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 109 324,24	16 109 324,24
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	7 719 254,91	10 245 478,82
- dotacje na pokrycie ujemnego wyniku finansowego	7 719 254,91	10 245 478,82
b) zmniejszenie z tytułu	7 719 254,91	10 245 478,82
- pokrycia straty	7 719 254,91	10 245 478,82
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu,	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu,	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
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu,	0,00	0,00
w tym; z tytułu aktualizacji godziwej	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
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 354 128,25	-22 085 438,92
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	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) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- zwiększenie funduszu zapasowego (zakładu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	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	-14 354 128,25	22 085 438,92
- korekty błędów	-2 240 852,49	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-16 594 980,74	22 085 438,92
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- błąd (składki ZUS za lata poprzednie)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	7 719 254,91	10 245 478,82
- pokrycie straty funduszem zakładu	7 719 254,91	10 245 478,82
- zysk z roku ubiegłego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 875 725,83	11 839 960,10
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 875 725,83	-11 839 960,10
6. Wynik netto	-13 209 713,09	-13 959 523,85
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	13 209 713,09	13 959 523,85
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	-5 976 114,68	-9 690 159,71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 976 114,68	-9 690 159,71

Wrocław dnia 26-05-2020

Główny Księgowy
Sopólnicka
 mgr Dorota Sopólnicka

Dyrektor
Katarzyna Kapuścińska
 mgr inż. Katarzyna Kapuścińska

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zarządu Województwa Dolnośląskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z objaśnieniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej z siedzibą 54-049 Wrocław ul. A. E. Fieldorfa 2 („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 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” – t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej generuje straty, których poziom na dzień 31.12.2019 r. spowodował wystąpienie ujemnych kapitałów własnych w kwocie (-) 9 690 159,71 zł.

Kontynuacja działalności Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej we Wrocławiu uzależniona jest od decyzji organu założycielskiego - zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 poz. 295 z późn. zm.).

Jesteśmy niezależni od Jednostki 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 Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” sp. z o.o. z siedzibą 51-602 Wrocław, ul. Kochanowskiego 17 biegłego rewidenta Anetę Jarmarek-Baganc (nr ewid. 12712), który wyraził opinię bez zastrzeżeń ze zwróceniem uwagi na temat tego sprawozdania w dniu 25 maja 2019 roku.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Jednostki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu

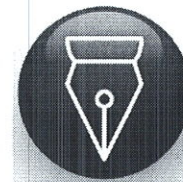
finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Kierownikowi Jednostki informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Rafał Durkacz.

Działający w imieniu Concept Finance Audyt i Doradztwo Rafał Durkacz z siedzibą w Łodzi, 90-316 Łódź, ul. Piotrkowska 270, XIV p., lok. 1408 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3559, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:

Rafał Durkacz

Date / Data:
2020-05-27 21:55

Rafał Durkacz, nr w rej. 11061
Łódź, dn. 27 maja 2020 r.

UCHWAŁA NR 2495/VI/20
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
z dnia 11 sierpnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.
przez Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej
we Wrocławiu**

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r. poz. 512 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), w związku z § 3 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. poz. 570) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2019 r. przez Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej we Wrocławiu, na które składa się:

- 1) bilans – wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 34 346 242,19 zł;
- 2) rachunek zysków i strat – wykazujący stratę netto 13 959 523,85 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3 714 045,03 zł;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych – wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3 371 089,28 zł;
- 5) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Województwa Dolnośląskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicemarszałek
Województwa Dolnośląskiego
Macko
Grzegorz Macko

RADCA PRAWNY
Migocka
Iwona Migocka