

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok 2018

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 2018 r. do 31 grudnia 2018 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. 2180 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.

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2018 r

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2017	Stan na dzień 31-12-2018
A. AKTYWA TRWAŁE	5 778 486,30	5 455 073,75
I. Wartości niematerialne i prawne	1 332 869,72	827 314,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 332 869,72	827 314,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 428 731,18	4 038 658,25
1. Środki trwałe	4 428 731,18	3 956 996,25
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	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	281 636,41	49 247,78
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	4 147 094,77	3 907 748,47
2. Środki trwałe w budowie	0,00	81 662,00
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	16 885,40	589 101,32
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 885,40	589 101,32
B. AKTYWA OBROTOWE	31 880 913,53	32 491 463,52
I. Zapasy	3 763 046,24	3 239 471,57
1. Materiały	2 261 679,33	3 025 641,80
2. Półprodukty i produkty w toku	1 501 366,91	213 829,77
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	15 120 296,73	18 506 439,57
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	15 120 296,73	18 506 439,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 341 899,56	16 781 079,48
- do 12 miesięcy	14 341 899,56	16 781 079,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	10 685,40	3 071,79
c) inne	767 711,77	1 722 288,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 943 982,38	10 129 774,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 943 982,38	10 129 774,08
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 943 982,38	10 129 774,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 890 760,21	10 090 004,29
- inne środki pieniężne	53 195,17	39 748,79
- inne aktywa pieniężne	27,00	21,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 588,18	615 778,30
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (fundusz) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (akcje) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	37 659 399,83	37 946 537,27

Główny Księgowy

DOROTA
MAŁGORZATA
TOPOLNICKA

Elektronicznie podpisany
przez DOROTA
MAŁGORZATA TOPOLNICKA
Data: 2019.05.24 09:47:08
+02'00'

Dyrektor

Marek
Nikiel

Elektronicznie
podpisany przez Marek
Nikiel
Data: 2019.05.24
12:47:38 +02'00'

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

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2017	Stan na dzień 31-12-2018
A. Kapitał (fundusz) własny	1 755 195,99	-5 976 114,68
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	-3 334 128,18	-8 875 725,83
VI. Zysk (strata) netto	-11 020 000,07	-13 209 713,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 904 203,84	43 922 651,95
I. Rezerwy na zobowiązania	10 851 872,09	14 724 579,84
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 827 596,69	12 328 685,35
- długoterminowa	9 427 180,75	9 670 292,64
- krótkoterminowa	1 400 415,94	2 658 392,71
3. Pozostałe rezerwy	24 275,40	2 395 894,49
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	24 275,40	2 395 894,49
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	575 382,00
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	0,00	575 382,00
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	0,00	575 382,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 434 744,77	25 535 650,25
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	20 544 563,28	24 632 192,02
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	11 296 308,99	11 989 234,08
- do 12 miesięcy	11 296 308,99	11 989 234,08
- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 759 159,89	5 619 276,91
h) z tytułu wynagrodzeń	3 565 458,81	4 346 641,70
i) inne	923 635,59	2 677 039,33
4. Fundusze specjalne	890 181,49	903 458,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 617 586,98	3 087 039,86
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 617 586,98	3 087 039,86
- długoterminowe	1 694 679,46	1 231 154,09
- krótkoterminowe	1 922 907,52	1 855 885,77
PASYWA RAZEM	37 659 399,83	37 946 537,27

Główny Księgowy

Dyrektor

DOROTA
MAŁGORZATA
TOPOLNICKA

Elektronicznie podpisany
przez DOROTA
MAŁGORZATA
TOPOLNICKA
Data: 2019.05.24 09:48:46
+02'00'

Marek
Nikiel

Elektronicznie
podpisany przez
Marek Nikiel
Data: 2019.05.24
12:51:38 +02'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

w złotych

Wyszczególnienie	za rok 2017	za rok 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	146 437 264,22	164 657 171,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	146 436 529,22	164 657 171,37
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	735,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	148 252 300,98	167 362 094,57
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	148 252 300,98	167 362 094,57
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 815 036,76	-2 704 923,20
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	10 685 571,59	12 401 186,78
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-12 500 608,35	-15 106 109,98
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 696 457,34	2 933 807,55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 971 284,14	1 323 225,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 932,06	67 361,78
IV. Inne przychody operacyjne	1 643 241,14	1 543 220,61
H. Pozostałe koszty operacyjne	2 137 105,78	815 940,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 589,76
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 296 797,18	527 014,20
III. Inne koszty operacyjne	840 308,60	282 336,08
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-10 941 256,79	-12 988 242,47
J. Przychody finansowe	136 656,54	148 239,05
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:	136 584,81	148 157,70
- 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	71,73	81,35
K. Koszty finansowe	13 543,82	155 814,67
I. Odsetki, w tym:	13 543,82	155 814,67
- 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	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-10 818 144,07	-12 995 818,09
M. Podatek dochodowy	201 856,00	213 895,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (N - O - P)	-11 020 000,07	-13 209 713,09

Główny Księgowy

Dyrektor

DOROTA
MAŁGORZATA
TOPOLNICKA

Elektronicznie podpisany
przez DOROTA
MAŁGORZATA TOPOLNICKA
Data: 2019.05.24 09:50:02
+02'00'

Marek
Nikiel

Elektronicznie
podpisany przez
Marek Nikiel
Data: 2019.05.24
12:52:46 +02'00'

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

w złotych

Treść	Za rok 2017	Za rok 2018
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-11 020 000,07	-13 209 713,09
II. Korekty razem	10 581 325,89	3 281 665,29
1. Amortyzacja	3 300 745,16	2 964 234,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 826,52	610,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	6 589,76
5. Zmiana stanu rezerw	369 191,76	3 872 707,75
6. Zmiana stanu zapasów	-551 298,75	523 574,67
7. Zmiana stanu należności	5 777 286,90	-3 386 142,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	3 704 968,17	4 665 697,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 032 477,57	-3 124 754,13
10. Inne korekty	6 083,70	-2 240 852,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-438 674,18	-9 928 047,80
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
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-147 368,23	2 055 462,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-147 368,23	2 055 462,00
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
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-147 368,23	-2 055 462,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 936 049,28	9 169 912,32
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	2 936 049,28	9 169 912,32
II. Wydatki	-1 386,24	610,82
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	-83,89	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	-1 302,35	610,82
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	2 934 663,04	9 169 301,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 348 620,63	-2 814 208,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 348 620,63	-2 814 208,30
a). - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 595 361,75	12 943 982,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	12 943 982,38	10 129 774,08
- o ograniczonej możliwości dysponowania.	280 131,05	81 362,93

Główny Księgowy

Dyrektor

DOROTA
MAŁGORZATA
TOPOLNICKA

Elektronicznie podpisany
przez DOROTA
MAŁGORZATA
TOPOLNICKA
Data: 2019.05.24
09:49:24 +02'00'

Marek
Nikiel

Elektronicznie
podpisany przez
Marek Nikiel
Data: 2019.05.24
12:52:13 +02'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

w złotych

Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2017	Rok obrotowy 2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 839 146,78	1 755 195,99
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-2 240 852,49
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 839 146,78	-485 656,50
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
- środków pieniężnych na zakup aparatury	0,00	0,00
- pozostałe środki trwałe	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	421 084,06	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-421 084,06	0,00
a) zwiększenie z tytułu	2 936 049,28	7 719 254,91
- dotacje na pokrycie ujemnego wyniku finansowego	2 936 049,28	7 719 254,91
b) zmniejszenie z tytułu	3 357 133,34	7 719 254,91
- pokrycia straty	3 357 133,34	7 719 254,91
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
- zbycia środków trwałych	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	-6 691 261,52	-14 354 128,25
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	-6 691 261,52	-14 354 128,25
- korekty błędów	0,00	-2 240 852,49
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 691 261,52	-16 594 980,74
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- błąd	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	3 357 133,34	7 719 254,91
- pokrycie straty dotacją z organu założycielskiego	3 357 133,34	7 719 254,91
- zysk z roku ubiegłego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 334 128,18	-8 875 725,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 334 128,18	-8 875 725,83
6. Wynik netto	-11 020 000,07	-13 209 713,09
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	11 020 000,07	13 209 713,09
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	1 755 195,99	-5 976 114,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 755 195,99	-5 976 114,68
Kapitał (fundusz) własny netto na koniec okresu	1 755 195,99	-5 976 114,68

Główny Księgowy

Dyrektor

DOROTA
MAŁGORZATA
TOPOLNICKA

Elektronicznie
podpisany przez
DOROTA MAŁGORZATA
TOPOLNICKA
Data: 2019.05.24
09:50:40 +02'00'

Marek
Nikiel

Elektronicznie
podpisany przez
Marek Nikiel
Data: 2019.05.24
12:53:20 +02'00'

UCHWAŁA NR 803/V.1/19
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
z dnia 5 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2018r.
przez Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej
we Wrocławiu

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019r., poz. 512) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2018r. 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 37 946 537,27 zł;
- 2) rachunek zysków i strat – wykazujący stratę netto 13 209 713,09 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 7 731 310,67 zł;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych – wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 814 208,30 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.


Marszałek
Województwa Dolnośląskiego
Cezary Przybylski

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Dla Zarządu Województwa Dolnośląskiego
i Dyrektora Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego
im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej
we Wrocławiu**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu, ul. A. E. Fieldorfa 2, na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

37 946 537,27 zł

3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w wysokości:

(-) 13 209 713,09 zł

4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę:

(-) 7 731 310,67 zł

5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę

(-) 2 814 208,30 zł

6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2018 do dnia 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala,
- c) 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 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.).

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, iż **Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu generuje straty, których poziom na dzień 31.12.2018 r. spowodował wystąpienie ujemnych kapitałów własnych w kwocie (-) 5 976 114,68 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 roku 2018 poz. 2190 z późn. zm.).

Jesteśmy niezależni od **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz 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 **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu 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 Szpitala zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Szpital przepisami prawa, statutem Szpitala, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uzna za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala 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 zamierzają dokonać likwidacji Szpitala albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami było 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 Krajowymi Standardami Badania zawsze wykryje 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości. Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez **Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** we Wrocławiu 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 Szpitala 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 Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;

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

Niniejsze sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej we Wrocławiu unieważnia sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Szpitala z dnia 08 maja 2019 roku.

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

Aneta Jarmarek-Baganc - numer ewidencyjny 12712

Kluczowy biegły rewident działający w imieniu

**Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o.o. we Wrocławiu
ul. Kochanowskiego 17 (51-602 Wrocław),**

**wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 457, w imieniu której kluczowy biegły
rewident zbadał sprawozdanie finansowe.**

Wrocław, dnia 25 maja 2019 r.

Kluczowy biegły rewident

Aneta Jarmarek-Baganc

Nr ew. 12712

Prezes Zarządu

Romualda Nowak

Nr ew. 2786

**ANETA
JARMAREK-
BAGANC**

Elektronicznie podpisany przez ANETA
JARMAREK-BAGANC
DN: cn=ANETA JARMAREK-BAGANC,
givenName=ANETA, sn=JARMAREK-
BAGANC,
serialNumber=PNOPL-73053103969, c=PL
Data: 2019.05.25 13:16:59 +02'00'

Elektronicznie podpisany
przez Romualda Nowak
Data: 2019.05.25 14:21:05
'+02'00

**Romualda
Nowak**