

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2
Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie
sporządzonego za rok 2018

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z siedzibą w Al. Powstańców Wlkp.72, w Szczecinie, kod pocztowy 70-111 zarejestrowany został, jako państwowa jednostka gospodarcza w Rejestrze Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 34. Wpisu tego dokonano na podstawie zarządzenia Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej Nr 17/98 z dnia 11 grudnia 1998. SPSK-2 PUM został zarejestrowany i rozpoczął swą działalność 11 stycznia 1999 roku. Następnie Szpital został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym, w XVII Wydziale Gospodarczym pod numerem 0000018427. Jednostka otrzymała Numer Identyfikacji Podatkowej: 955-19-08-958, nadany jej przez Trzeci Urząd Skarbowy w Szczecinie oraz numer statystyczny REGON 000288900, nadany przez Główny Urząd Statystyczny oddział Szczecin.

Organem założycielskim od dnia 21 października 2001 r. jest Rektor Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie, a od 03.11.2010 po zmianie nazwy Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego.

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM działa na podstawie:

- Ustawy z dn. 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej,
- Kodeksu Cywilnego
- Przepisów finansowych dotyczących państwowych osób prawnych
- Ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r.
- Statutu Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM

Przedmiotem podstawowej działalności Szpitala jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych
- udział w realizacji zadań dydaktycznych i badawczych
- realizacja doskonalenia zawodowego kadr lekarskich, pielęgniarskich oraz studentów szkół medycznych.

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie sporządził sprawozdanie finansowe za rok obrachunkowy zgodny z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

W skład SPSK-2 PUM nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej, przez co najmniej 12 następnych miesięcy, gdyż na dzień 27.03.2019 r. nie istnieją okoliczności mogące wskazywać na zagrożenie dla kontynuowania działalności bądź jej drastyczne ograniczenie.

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM podlega obowiązkowi corocznego badania ksiąg rachunkowych przez Biegłego Księgowego, którego wybiera Rektor Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z tyt. pełnienia funkcji Organu Założycielskiego w stosunku do Szpitala.

Na sprawozdanie finansowe SPSK-2 składają się:

- Bilans
- Rachunek Wyników sporządzony w wariacie porównawczym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym.
- Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, a w szczególności:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza 3.500,- zł przyjęto stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, będącym załącznikiem do ustawy podatkowej. Przyjęto zasadę amortyzacji liniowej.
Od 01.01.2005 r. środki trwałe, których użytkownicy w porozumieniu z odpowiedzialną komórką merytoryczną (Dział Aparatury) oraz z Działem Inwentaryzacji stwierdzili, iż okres użyteczności tych środków będzie dłuższy niż dotychczasowo przyjęty amortyzowano w niższych stawkach rocznych proporcjonalnie do wydłużonego okresu ekonomicznego wykorzystania. Zasada ta jest kontynuowana.
2. Środki trwałe niskocenne, których wartość nie przekracza 3 500,- zł, a okres przydatności do użycia jest dłuższy niż 12 miesięcy są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, wycenia się w cenach zakupu.

4. Do rozchodów materiałów z magazynu stosuje się metodę FIFO, z tym, że do rozchodów materiałów leczniczych (leki, opatrunki, odczynniki, środki techniczne) znajdujących się w magazynie Apteki stosuje się zasadę „wg terminu przydatności do użycia”.
5. Odpisy aktualizujące aktywa obrotowe – należności - tworzy się na bieżąco, najpóźniej 3 miesiące po terminie płatności, w sytuacji stwierdzenia zagrożenia brakiem ich zapłaty przez kontrahentów.
6. SPSK-2 PUM tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, niewykorzystane urlopy oraz na zobowiązania z tyt. odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy i zobowiązań zapłaconych w roku 2018 po terminie płatności. Ponadto utworzono rezerwy na poczet wynagrodzeń dotyczących 2018 roku, mających być wypłacone w roku 2019.

BILANS

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SZPITALA KLINICZNEGO NR 2
PUM W SZCZECINIE
sporządzony na dzień 31.12.2018

AKTYWA

	31.12.2018	31.12.2017
A AKTYWA TRWAŁE	145 302 505,37	131 461 870,95
I Wartości niematerialne i prawne	134 004,23	338 797,14
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
2 Wartość firmy		0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	134 004,23	338 797,14
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	145 168 501,14	131 123 073,81
1 Środki trwałe	134 151 651,18	123 164 039,96
a) grunty (w tym prawo użytk.wiecz.gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż.łąd. i wodnej)	88 571 909,93	80 769 574,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 229 304,01	2 062 764,01
d) środki transportu	120 316,95	102 383,16
e) inne środki trwałe	43 230 120,29	40 229 318,31
2 Środki trwałe w budowie	11 016 849,96	7 959 033,85
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 od jednostek powiązanych		
2 od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 od pozostałych jednostek		0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku doch.		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
B AKTYWA OBROTOWE	82 934 542,85	78 226 116,14
I Zapasy	13 638 472,38	12 036 908,92
1 Materiały	13 638 472,38	12 036 908,92
2 Półprodukty i produkty w toku		

3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	21 426 546,58	26 763 507,33
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostawa i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tyt. dostawa i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3 Należności od pozostałych jednostek	21 426 546,58	26 763 507,33
a) z tyt. dostawa i usług, o okresie spłaty:	21 108 599,19	26 446 865,61
do 12 miesięcy	21 029 685,57	26 437 655,22
powyżej 12 miesięcy	78 913,62	9 210,39
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	317 947,39	316 641,72
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	47 428 442,78	39 403 955,91
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 418 375,78	39 393 061,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterm. aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterm. aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 418 375,78	39 393 061,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 188,14	75 864,58
- inne środki pieniężne	47 358 187,64	39 317 197,24
- inne aktywa pieniężne		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	10 067,00	10 894,09
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	441 081,11	21 743,98
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	228 237 048,22	209 687 987,09

Sporządził:

Anita Maciukiewicz
Główna Księgowa
SPSK-2

Zatwierdził:

Marcin Sygut
Dyrektor
SPSK-2

PASywa	31.12.2018	31.12.2017
A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	65 846 167,31	63 159 025,46
I Kapitał (fundusz) podstawowy	24 496 856,17	24 496 856,17
II Kapitał (fundusz) zapasowy	38 662 169,29	34 805 949,22
nadwyżka wartości sprzedaży (wart.emisyjnej) nad wartością nominalną - udziałów(akcji)		
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
- z tyt. aktualizacji wartości godziwej		
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI Zysk (strata) netto	2 687 141,85	3 856 220,07
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	162 390 880,91	146 528 961,63
I Rezerwy na zobowiązania	47 152 536,27	46 179 304,07
1 rezerwa z tyt. odroczonego podatku doch.		
2 rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	24 597 218,80	19 771 338,95
- długoterminowe	21 891 779,22	16 024 272,15
- krótkoterminowe	2 705 439,58	3 747 066,80
3 Pozostałe rezerwy	22 555 317,47	26 407 965,12
- długoterminowe	9 051 268,19	10 374 633,94
- krótkoterminowe	13 504 049,28	16 033 331,18
II Zobowiązania długoterminowe	5 519 260,56	6 577 688,29
1 wobec jednostek powiązanych		
2 wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 wobec pozostałych jednostek	5 519 260,56	6 577 688,29
a) kredyty i pożyczki	5 519 260,56	6 559 260,56
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		18 427,73
III Zobowiązania krótkoterminowe	41 661 420,42	28 220 267,06
1 wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o okresie wymag.	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2 wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o okresie wymag.		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3 Wobec pozostałych jednostek	41 153 272,81	27 720 089,80
a) kredyty i pożyczki	1 057 289,62	1 059 918,12
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	19 176 222,23	17 922 504,06
do 12 miesięcy	17 898 759,86	17 011 062,18
powyżej 12 miesięcy	1 277 462,37	911 441,88
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, ceł, ubezp. społ.i innych tytułów	4 617 001,01	3 951 134,14
h) z tyt. wynagrodzeń	3 628 046,06	2 924 485,27

i) inne	12 674 713,89	1 862 048,21
4 Fundusze specjalne	508 147,61	500 177,26
IV Rozliczenia międzyokresowe	68 057 663,66	65 551 702,21
1 Ujemna wartość firmy		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	68 057 663,66	65 551 702,21
- długoterminowe	61 714 369,61	59 908 589,61
- krótkoterminowe	6 343 294,05	5 643 112,60
PASYWA RAZEM	228 237 048,22	209 687 987,09

Sporządził:

Anita Maciukiewicz
Główna Księgowa
SPSK-2

Zatwierdził:

Marcin Sygut
Dyrektor
SPSK-2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SZPITALA KLINICZNEGO NR 2
PUM w Szczecinie

sporządzony na dzień **31.12.2018**

(wariant porównawczy)

	31.12.2018	31.12.2017
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	241 065 344,77	232 754 637,81
- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	234 966 932,63	223 139 364,09
1 sprzedanych osobom fizycznym	1 608 362,44	1 512 871,66
a ubezpieczonym	338 043,24	265 760,36
b nieubezpieczonym	1 270 319,20	1 247 111,30
2 sprzedanych pracodawcom	12 141,00	11 571,00
3 sprzedanych cudzoziemcom i firmom zagranicznym	183 913,13	115 610,18
4 sprzedanych NFZ	227 648 701,49	216 983 948,24
5 sprzedane innym zakładom opieki zdrowotnej	2 078 100,40	1 420 429,76
6 sprzedane samorządowi terytorialnemu	0,00	0,00
a w tym dla bezdomnych	0,00	0,00
7 sprzedanych centralnym org.administracji rząd.	2 861 981,00	2 241 960,62
8 sprzedanym innym	573 733,17	852 972,63
II Przychody ze sprzedaży prod. W ramach grantów	0,00	0,00
III Przychody ze sprzedaży innych produktów	10 497 759,06	9 711 745,40
IV Zmiana stanu produktów (zwięks. +, zmniejs. -)	-4 406 542,72	-108 775,59
V Koszt wytworzenia produktów na wł. Potrzeby	0,00	0,00
VI Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 195,80	12 303,91
B Koszty działalności operacyjnej	247 363 992,82	229 863 369,35
I Amortyzacja	13 603 906,31	11 476 469,82
II Zużycie materiałów	85 451 610,56	81 935 748,42
1 w tym materiałów	81 703 624,04	78 264 434,01
a leków	26 541 221,15	24 462 321,67
b żywności	414 548,73	409 557,25
c sprzętu jednorazowego	43 962 051,44	44 669 750,26
d odczynników i materiałów diagnostycznych	4 995 487,72	4 161 680,95
e paliwa	19 706,89	13 275,05
f pozostałe	5 770 608,11	4 547 848,83
2 w tym energii:	3 747 986,52	3 671 314,41
a elektrycznej	1 815 564,35	1 655 579,17
b ciepłej	1 470 501,85	1 565 500,27
c pozostałe (woda)	461 920,32	450 234,97
III Usługi obce	67 879 525,55	65 603 959,07
1 remontowe	1 673 086,50	2 518 334,30
2 transportowe	1 274 181,35	1 231 103,23
3 medyczne obce	53 108 581,75	45 788 150,44
4 pozostałe usługi	11 823 675,95	16 066 371,10
IV Podatki i opłaty, w tym:	1 255 547,00	1 101 381,81
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	64 484 991,35	56 793 234,36
1 wynagrodzenia ze stosunku pracy	62 104 066,00	53 653 506,85
2 wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 380 925,35	3 139 727,51
3 wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00
VI Ubezpieczenia społ.i inne świadczenia	13 588 230,87	11 892 331,90
1 składki na ubezpiec. Społ. I FP	11 908 921,59	10 437 630,37
2 Odpisy na ZFŚS	1 679 309,28	1 454 701,53

3 Pozostałe świadczenia	335 932,53	204 479,27
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 100 181,18	1 060 243,97
1 Podróże służbowe	58 282,27	28 966,81
2 Koszty reprezentacji i reklamy	14 149,67	13 416,09
3 Ubezpieczenia OC i majątkowe	1 012 857,05	1 004 631,00
4 Pozostałe	14 892,19	13 230,07
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 298 648,05	2 891 268,46
D Pozostałe przychody operacyjne	17 750 030,01	16 866 152,30
I Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	4 962 734,72	3 505 251,73
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	52 400,67	64 081,00
IV Inne przyprzychody operacyjne	12 734 894,62	13 296 819,57
1 Darowizny spadki ofiarności publicznej	415 130,17	557 487,02
2 Przychody z najmu i dzierżawy	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne	12 319 764,45	12 739 332,55
E Pozostałe koszty operacyjne	8 616 329,99	15 712 039,09
I Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 418,68	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	400 506,54	3 369 344,90
III Inne koszty operacyjne	8 209 404,77	12 342 694,19
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 835 051,97	4 045 381,67
G Przychody finansowe	362 796,95	502 502,02
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II Odsetki, w tym:	360 115,39	490 083,23
- od jednostek powiązanych		
III Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	2 681,56	12 418,79
H Koszty finansowe	242 161,07	423 845,62
I Odsetki, w tym:	235 399,40	248 219,87
- dla jednostek powiązanych		
II Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	6 761,67	175 625,75
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 955 687,85	4 124 038,07
J Podatek dochodowy	268 546,00	267 818,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
(zwiększenia straty)		
I Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 687 141,85	3 856 220,07

Sporządził:

Anita Maciukiewicz
Główna Księgowa
SPSK-2

Zatwierdził:

Marcin Sygut
Dyrektor
SPSK-2

Szczecin, 29.03.2019

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2
PUM w Szczecinie
sprządzone na dzień 31.12.2018 r

		31.12.2018	31.12.2017
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	59 302 805,39	55 295 836,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po kor.	59 302 805,39	55 295 836,90
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 496 856,17	24 496 856,17
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- ...		
	b zmniejszenie (z tytułów)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- ...		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 496 856,17	24 496 856,17
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	34 805 949,22	30 798 980,73
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 856 220,07	4 006 968,49
	a zwiększenie (z tytułu)	3 856 220,07	4 006 968,49
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	3 856 220,07	4 006 968,49
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo min. wartość)	0,00	0,00
	- ...		
	b zmniejszenie (z tytułów)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- ...		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okr.	38 662 169,29	34 805 949,22
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b zmniejszenie (z tytułów)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	b zmniejszenie (z tytułów)		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
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		
	-		
	b zmniejszenie (z tytułów)	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		0,00	0,00
		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
		- korekty błędów			
	5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korekcie		0,00	0,00
	a	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
		- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia			
				
	b	zmniejszenie (z tytułów)		0,00	0,00
		-			
	5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
	5.7.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
	6.	Wynik netto		2 687 141,85	3 856 220,07
	a	zysk netto		2 687 141,85	3 856 220,07
	b	strata netto		0,00	0,00
	c	odpisy z zysku			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)			63 159 025,46	59 302 805,39
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			65 846 167,31	63 159 025,46

Sporządził:

Zatwierdził:

Anita Maciukiewicz
Główna Księgowa
SPSK-2

Marcin Sygut
Dyrektor
SPSK-2

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2
PUM w Szczecinie

Sporządzony na dzień: 31.12.2018 r

	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	18 773 143,42	19 354 139,25
<i>I.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	2 687 141,85	3 856 220,07
<i>II.</i>	<i>Korekty razem</i>	16 086 001,57	15 497 919,18
1.	Amortyzacja	13 603 906,31	11 476 469,82
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	923,01	2 373,68
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-138 837,16	-72 861,73
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-61 126,03	-199 354,08
5.	Zmiana stanu rezerw	973 232,20	-1 314 709,44
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 601 563,46	-1 527 636,79
7.	Zmiana stanu należności	5 337 460,75	6 531 974,34
8.	Zmiana stanu zob. krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 768 660,71	4 260 832,80
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 799 949,83	-2 706 655,89
10.	Inne korekty	3 295,07	-952 513,53
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności oper. (I-II)</i>	18 773 143,42	19 354 139,25
B.	Przepływy śr. pieniężnych z działalności inwest.	-16 443 979,61	-32 006 750,22
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	99 971,06	313 328,22
1.	Zbycie wart.niemat.i praw. oraz rzecz.akt.trw.	99 971,06	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w WNiP	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	313 328,22
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	313 328,22
	– zbycie aktywów finansowych,		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udział. pożyczek długoterm.		
	– odsetki	0,00	313 328,22
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	16 543 950,67	32 320 078,44
1.	Nabycie WNP oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 543 950,67	32 320 078,44
2.	Inwest.w nieruch.oraz wart.niemat.i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych		
	– udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	-16 443 979,61	-32 006 750,22
	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	5 696 150,15	17 460 747,34
I.	Wpływy	6 954 767,98	18 750 501,05
1.	Dopłaty do kapitału (dotacje od organu założycielskiego i Ministerstwa Zdrowia)	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	6 954 767,98	18 750 501,05
II.	Wydatki	1 258 617,83	1 289 753,71
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	1 040 000,00	1 040 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	218 617,83	249 753,71
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 696 150,15	17 460 747,34
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	8 025 313,96	4 808 136,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	8 025 313,96	4 808 136,37
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	39 393 061,82	34 584 925,45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	47 418 375,78	39 393 061,82
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządził:

Anita Maciukiewicz
Główna Księgowa
SPSK-2

Zatwierdził:

Marcin Sygut
Dyrektor
SPSK-2

Szczecin, dnia 29.03.2019

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie
za rok 2018

(stosownie do art. 48 ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości)

Grupa 1
Objaśnienia do Bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenie z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowego umorzenia przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej informacji.
2. Jednostka w 2018 roku nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zarówno długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.
3. SPSK-2 nie poniósł w badanym okresie kosztów prac rozwojowych oraz nie dokonano żadnych czynności, których następstwem byłoby powstanie wartości firmy.
4. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
5. Zgodnie z zawartymi umowami najmu, dzierżawy bądź innymi umowami o podobnym charakterze SPSK-2 nie ma prawa do naliczania amortyzacji objętych tymi umowami środków trwałych. Wykaz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu lub dzierżawy oraz zwiększenia i zmniejszenia ich wartości przedstawia załącznik nr 2.
6. SPSK-2 nie posiada papierów wartościowych ani praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania oraz stan na koniec roku obrotowego obrazuje załącznik nr 3. SPSK-2 PUM tworzy odpisy aktualizujące na należności w ich 100% wartości, gdy dotyczą należności od osób nie ubezpieczonych, często bezdomnych, którym Szpital udzielił świadczeń zdrowotnych.

8. Kapitał podstawowy w całości należy do SPSK-2.
9. Informacja o zwiększeniach, zmniejszeniach oraz wykorzystaniu kapitału zapasowego znajduje się w załączniku nr 4. Jednostka nie posiada kapitałów rezerwowego i z aktualizacji wyceny. Ponadto wszelkie dane dotyczące kapitałów Szpitala znajdują się w Sprawozdaniu w części pn. Zestawienie zmian w kapitale własnym.
10. Propozycje podziału zysku wypracowanego w roku 2018 przedstawiono w załączniku nr 5.
11. Stan i zmiany rezerw przedstawiono w załączniku nr 6. Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały wyliczone wg stanu prawnego obowiązującego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.
12. Jednostka posiada zobowiązanie długoterminowe wynikające z zaciągniętej pożyczki w kwocie 5.519.260,56 zł o okresie spłaty powyżej 1 roku. Zobowiązania z tyt. zaciągniętej pożyczki wg okresów wymagalności stanowi załącznik nr 7 do niniejszej informacji.
13. SPSK-2 nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych przedstawia załącznik nr 8. Rozliczenia międzyokresowe bierne stanowią rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pokazane w załączniku 9.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawiają załączniki nr 10 i 11.
15. Wykaz aktywów i pasywów prezentowanych w bilansie w więcej niż jednej pozycji dotyczą zobowiązań krótko i długoterminowych i widnieją w załącznikach: 7 – z tyt. pożyczki i 12 z tyt. zabezpieczeń wykonania umów.
16. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM posiada zobowiązania warunkowe w kwocie 997.062,47 zł, wynikające z decyzji Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska Urzędu Miasta Szczecin. W związku z koniecznością wycięcia drzew spowodowaną prowadzonymi inwestycjami, Szpital został zobligowany do zasadzenia innych drzew w terminie zakończenia inwestycji oraz utrzymania jego żywotności przez okres 3 lat. Spełnienie powyższych warunków będzie skutkowało umorzeniem decyzji o ustaleniu opłaty za wycięcie drzewa.
Informację o zobowiązaniach warunkowych przedstawia załącznik nr 13.

Ponadto Szpital posiada należności warunkowe z tyt. wykonanych świadczeń na rzecz Zachodniopomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w ramach programu lekowego pn. „Leczenie tętniczego nadciśnienia płucnego” w kwocie 442.942,79 zł (kwota ta została ujęta w przychodach do opodatkowania za rok 2018) oraz należności z tyt. złożonego do Instytucji Pośredniczącej wnioski o płatność będącym refundacją poniesionych wydatków inwestycyjnych. Należności warunkowe przedstawia załącznik nr 14.

17. SPSK-2 nie wycenia aktywów niebędących instrumentami finansowymi w wartości godziwej.

Grupa 2

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Strukturę rzeczową (tj. wg rodzajów działalności) przychodów netto ze sprzedaży przedstawia załącznik nr 15. Szpital sprzedawał swoje usługi wyłącznie w kraju, dlatego też brak jest sprzedaży na eksport.
2. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wariantcie porównawczym w związku z czym informacje o wysokości kosztów wg rodzaju znajdują się w Rachunku Zysków i Strat.
3. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.
4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
5. W roku 2018 nie wystąpiło zaniechanie działalności z żadnego tytułu oraz nie planuje się takiego zaniechania w roku 2019.
6. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto ujmuje załącznik nr 16.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera się w załączniku nr 1.
8. W roku 2018 nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska przedstawia załącznik nr 17.

10. W roku 2018 nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości mające charakter incydentalny.

11. Jednostka nie poniosła w 2018 roku kosztów związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa 3

Objaśnienia kursów przyjętych do wyceny

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM przyjął zasadę, że w ciągu roku obrotowego zobowiązania lub należności wyrażone w walutach obcych – zgodnie z art. 30 ust. 2 Ustawy o rachunkowości ujmuje wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej chyba, że w wystawionym dowodzie celnym został wyznaczony inny kurs. Na dzień bilansowy jednostka dokonuje wyceny wg średniego kursu danej waluty ustalonym na 31. Grudnia danego roku przez NBP.

Grupa 4

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jak wynika z rachunku przepływów pieniężnych (sporządzonego metodą pośrednią) poszczególne rodzaje działalności wykazały następujące wyniki:

- działalność operacyjna wykazała wynik dodatni w wysokości 18.773.143,42 zł,
- działalność inwestycyjna wykazała wynik ujemny w wysokości minus 16.443.979,61 zł,
- działalność finansowa wykazała wynik dodatni w wysokości 5.696.150,15 zł.
- przepływy pieniężne netto razem wyniosły 8.025.313.,96 zł.

Powyższe wyniki świadczą o tym, iż jednostka w bieżącym roku z działalności operacyjnej wypracowała środki na pokrycie wydatków inwestycyjnych. Wydatki inwestycyjne finansowane były również z działalności finansowej. Powstała różnica w przepływie z działalności operacyjnej w stosunku do roku ubiegłego wynika przede wszystkim ze zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych oraz amortyzacji, a także zmiany stanu zapasów, należności oraz innych korekt. Strata z działalności inwestycyjnej spowodowana jest wydatkami na zakup sprzętu oraz modernizacjami budynków Szpitala, natomiast zysk z działalności finansowej związany jest głównie z wpływem środków pochodzących z Ministerstwa Zdrowia na cele inwestycyjne, tj. modernizację budynku A oraz dotacjami na zakup sprzętu medycznego.

Grupa 5

Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM posiada zawarte umowy outsourcingowe z jednostkami zewnętrznymi w następujących rodzajach:
 - a) usługi medyczne: umowy na świadczenie usług lekarskich, pielęgniarских, ratownictwa medycznego oraz usług z zakresu techniki medycznej.
 - b) usługi żywienia
 - c) usługi nadzoru, napraw i konserwacji sprzętu medycznego niemedyceznego
 - d) usługi pralnicze
 - e) usługi ochrony osób i mienia
 - f) usługi transportowe
 - g) usługi wywozu i utylizacji odpadów.

Ponadto Szpital posiada zawarte umowy dzierżawy pomieszczeń użytkowanych na podstawie zgody Organu Założycielskiego tj. Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie, będącego właścicielem budynków i budowli na bazie których Szpital prowadzi swoją działalność. Umowy te w przeważającej części dotyczą kontrahentów świadczących usługi na rzecz Szpitala. Umów leasingu zarówno operacyjnego jak i finansowego Szpital nie posiada.

2. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM nie zawarł żadnych transakcji z jednostkami powiązanymi oraz żadnych innych na warunkach innych niż rynkowe.
3. Wykaz przeciętnego zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe przedstawia załącznik nr 18.
4. Wykaz wynagrodzeń w podziale na grupy zawodowe przedstawia załącznik nr 19.
5. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM nie udzielił osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących pożyczek, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.
6. Szpital zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 i 2018 ze wskazaną przez Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie Firmą Audytorsko-Konsultingową „PER SALDO” z siedzibą w Szczecinie przy ul. Henryka Pobożnego 5 (70-900 Szczecin), posiadającą nr NIP: 851-25-36-475, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Szczecin-Centrum w Szczecinie, w XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000221709, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1942, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu – Teresę

Monczkę. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego to kwota 9.225,- zł brutto. Spółka ta oprócz badania sprawozdania finansowego nie świadczyła żadnych innych usług, za które powstała jakakolwiek należność.

Grupa 6

Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

1. W roku 2018 nie wystąpiły przychody ani koszty z tyt. błędów popełnionych w latach ubiegłych, których skutek miałyby być odniesiony na kapitał (fundusz) własny.
2. W roku 2019 nie wystąpiły żadne zdarzenia o istotnym znaczeniu dotyczące roku 2018, nie ujęte w sprawozdaniu za rok 2018 i mające wpływ na osiągnięte przez jednostkę wyniki.
3. W roku 2018 nie wystąpiła żadna zmiana zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do roku 2017.
4. Porównywalność danych sprawozdawczych jest zachowana bez potrzeby stosowania specjalnych metod statystycznych.

Grupa 7

1. Wspólne przedsięwzięcia nie wystąpiły.
2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi nie wystąpiły.
3. Szpital nie posiada udziałów w żadnej obcej jednostce.
4. SPSK-2 nie dotyczy obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdyż jest jednostką samodzielną.
5. Szpital nie jest jednostką zależną wchodzącą w skład grupy kapitałowej.
6. Szpital nie jest współnikiem żadnej spółki.

Grupa 8

1. Informacje o sprawozdaniu w połączonych jednostkach – nie dotyczy.

Grupa 9

W obecnej sytuacji działalność prowadzona przez Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie nie jest obarczona niepewnością, co do kontynuacji działalności.

Grupa 10

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Szpital nie posiada żadnych dodatkowych informacji, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie.

Sporządziła:

Anita Maciukiewicz
Główna Księgowa
SPSK-2

Zatwierdził:

Marcin Sygut
Dyrektor
SPSK-2

Szczecin, 29.03.2019

Załącznik Nr 1

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie													
INFORMACJE O ZMIANACH ŚT, ŚT w budowie, WniP na dzień 31.12.2018r.													
Nazwa grupy b adnika aktywów trwałych	Wartość nabycia/koszt wytworzenia					Umorzenie						Wartość netto:	
	BO	aktualizacja	przychody	rozchody	stan na 31.12.2018	BO	aktualizacja	umorzenie roczne	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2018	BO	stan na 31.12.2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Prace rozwoje													
Wartość firmy													
pozostałe wnip	1 665 218,54		0,00	0,00	1 665 218,54	1 326 421,40		204 792,91		0,00	1 531 214,31	338 797,14	134 004,23
zaliczki na wnip													
Razem WniP	1 665 218,54	0,00	0,00	0,00	1 665 218,54	1 326 421,40	0,00	204 792,91	0,00	0,00	1 531 214,31	338 797,14	134 004,23
bud.i lokale	88 315 962,27		10 186 950,69	0,00	98 502 912,96	9 459 656,03		2 335 697,02		0,00	11 795 353,05	78 856 306,24	86 707 559,91
b.inż..ład.i wod.	2 737 886,93		105 582,20		2 843 469,13	824 618,69		154 500,42		0,00	979 119,11	1 913 268,24	1 864 350,02
kołty i masz.en.	946 533,29		0,00	0,00	946 533,29	922 376,47		1 865,05		0,00	924 241,52	24 156,82	22 291,77
masz.,urz.i a.og.stos.	4 197 785,78		173 132,06	39 225,30	4 331 692,54	3 792 831,35		227 198,68		39 225,30	3 980 804,73	404 954,43	350 887,81
sp.masz.urz.i ap.	83 113,05		4 989,65	40 421,03	47 681,67	61 143,85		2 871,75		31 153,14	32 862,46	21 969,20	14 819,21
urządzenia tech.	7 605 359,61		514 514,05	23 005,13	8 096 868,53	5 993 676,05		283 725,82		21 838,56	6 255 563,31	1 611 683,56	1 841 305,22
środki transp.	395 992,77		52 275,47	0,00	448 268,24	293 609,61		34 341,68		0,00	327 951,29	102 383,16	120 316,95
narz.prz.ruch i wyp.	100 421 077,97		12 224 941,96	2 135 657,20	110 510 362,73	60 191 759,66		9 188 292,35		2 099 809,57	67 280 242,44	40 229 318,31	43 230 120,29
razem ŚT	204 703 711,67	0,00	23 262 386,08	2 238 308,66	225 727 789,09	81 539 671,71	0,00	12 228 492,77	0,00	2 192 026,57	91 576 137,91	123 164 039,96	134 151 651,18
ŚT-urz.techniczne	1 343 779,54		184 863,58	112 722,94	1 415 920,18	1 343 779,54		184 863,58		112 722,94	1 415 920,18	0,00	0,00
ŚT-narz.,prz.wyp.	6 245 538,46		952 916,88	329 414,24	6 869 041,10	6 245 538,46		952 916,88		329 414,24	6 869 041,10	0,00	0,00
razem ŚT pon.3500	7 589 318,00	0,00	1 137 780,46	442 137,18	8 284 961,28	7 589 318,00	0,00	1 137 780,46	0,00	442 137,18	8 284 961,28	0,00	0,00
OGÓLEM ŚT	212 293 029,67	0,00	24 400 166,54	2 680 445,84	234 012 750,37	89 128 989,71	0,00	13 366 273,23	0,00	2 634 163,75	99 861 099,19	123 164 039,96	134 151 651,18
ŚT w bud.	7 959 033,85		26 376 696,09	23 294 325,98	11 041 403,96							7 959 033,85	11 041 403,96
zaliczki na pocz.													
Razem ŚT w bud.	7 959 033,85	0,00	26 376 696,09	23 294 325,98	11 041 403,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 959 033,85	11 041 403,96
razem RZ.M.TRW.	220 252 063,52	0,00	50 776 862,63	25 974 771,82	245 054 154,33	89 128 989,71	0,00	13 366 273,23	0,00	2 634 163,75	99 861 099,19	131 123 073,81	145 193 055,14
OGÓLEM	221 917 282,06	0,00	50 776 862,63	25 974 771,82	246 719 372,87	90 455 411,11	0,00	13 571 066,14	0,00	2 634 163,75	101 392 313,50	131 461 870,95	145 327 059,37

Szczecin, 26.02.2019r.

sporządził/a: Teresa Bzowska

Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy
przez Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie w 2018r.

nazwa	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	263 000,00	194 000,00	250 000,00	207 000,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	11 671 139,38	7 560 058,12	7 810 052,20	11 421 145,30
razem	11 934 139,38	7 754 058,12	8 060 052,20	11 628 145,30

Sporządziła: Teresa Bzowska

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI
Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie
do konta 280 na dzień 31 grudnia 2018 r.

BILANS OTWARCIA STRONA MA	927 735,09
STRONA MA	-129 822,05
1) utworzenie odpisu aktualizującego należności	404 076,42
2) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez wystawienie korekt	-425 123,28
3) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez księgowania na różnicach kursowych	-61,30
4) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez spisanie jako nieściągalne należności	-108 713,89
RAZEM MA	797 913,04
STRONA WN	52 377,16
1) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez wpłaty i kompensaty	52 756,88
2) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności przez księgowania na różnicach kursowych	-379,72
RAZEM WN	52 377,16
STRONA WN	52 377,16
STRONA MA	797 913,04
SALDO MA	745 535,88

Szczecin, dn. 01.03.2019 r.

sporządziła:

Monika Politańska-Staniak

DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

na dzień 31.12.2018r.

do kont 800,801,802

Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie

1) Fundusz Założycielski – konto 800, 802

BO strona Ma	24 496 856,17
zmniejszenia	0,00
zwiększenia	0,00
BZ strona MA	24 496 856,17

2) Fundusz Zakładu – konto 801

BO strona MA	34 805 949,22
zmniejszenia	0,00
Zwiększenia - Przeznaczenie zysku za 2017r.	3 856 220,07
BZ strona MA	38 662 169,29

Szczecin, dnia 28.02.2019

sporządził/a:

Teresa Bzowska

Zał. Nr 5

Szczecin, 27.03.2019 r.

GK/063/001/18

**J. M. Rektor
Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego
w Szczecinie
Prof. dr hab. n. med. Bogusław Machaliński
Ul. Rybacka 1
70-204 Szczecin**

Dot.: Podziału zysku SPSK-2 PUM za rok 2018.

Wielce Szanowny Panie Rektorze

W związku z zamknięciem ksiąg rachunkowych za rok 2018 pragnę poinformować Jego Magnificencję, iż Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie wypracował w 2018r zysk netto w wysokości 2.687.141,85 zł.

Uprzejmie proszę o akceptację propozycji przeznaczenia zysku w całości na Fundusz Zakładu Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM.

Z wyrazami szacunku

STAN REZERW

Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie

do kont: 641,830,831,834,835 na dzień 31 grudnia 2018

1) konto 641 -rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)

BO strona MA	19 771 338,95
zwiększenia	8 572 946,65
zmniejszenia	3 747 066,80
BZ strona MA	24 597 218,80

2) konto 830 i 835 -rezerwy na przewidywane straty

BO strona MA	21 694 885,24
zwiększenia	7 333 377,45
zmniejszenia	9 642 028,24
BZ strona MA	19 386 234,45

3) konto 831-rezerwy na koszty postępowania sądowego i inne

BO strona MA	286 674,19
zwiększenia	0,00
zmniejszenia	220 074,19
BZ strona MA	66 600,00

4) konto 834-rezerwy na premie, kontrakty, wynagrodzenia

BO strona MA	4 426 485,20
zwiększenia	3 091 616,44
zmniejszenia	4 415 145,20
BZ strona MA	3 102 956,44

specyfikacja:	konto 641	konto 830 i 835	konto 831	konto 834	razem
BO	19 771 338,95	21 694 885,24	286 674,19	4 426 485,20	46 179 383,58
Ma (zwiększenia)	8 572 946,65	7 333 377,45	0,00	3 091 616,44	18 997 940,54
Wn (zmniejszenia)	3 747 066,80	9 642 028,24	220 074,19	4 415 145,20	18 024 314,43
saldo MA	24 597 218,80	19 386 234,45	66 600,00	3 102 956,44	47 153 009,69

Szczecin, 19.03.2019r.

sporządził/a:

E. Komajda

**Zobowiązania według okresów wymagalności do konta 240 wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie
z tytułu pożyczki w roku 2018**

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności									
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem	
	stan na									
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Jednostek powiązanych:										
a) z tytułu dostaw i usług										
b) inne										
2. Pozostałych jednostek:										
a) kredyty i pożyczki	1 040 000,00	1 040 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	2 399 260,56	319 260,56	7 599 260,56	6 559 260,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń										
h) z tytułu wynagrodzeń										
i) inne (odsetki od pożyczki)	19 918,12	17 289,62							19 918,12	17 289,62
razem	1 059 918,12	1 057 289,62	2 080 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	2 080 000,00	2 399 260,56	319 260,56	7 619 178,68	6 576 550,18

ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW - CZYNNE
 Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie
 na dzień 31 grudnia 2018r do konta 640

BILANS OTWARCIA STR. WN	21 743,98
STRONA WN	2 786 899,86
I. ODPISY NA ZFŚS	1 262 065,36
II.UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	87 942,05
III.UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	924 915,00
IV.INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	511 977,45
RAZEM WN	2 808 643,84
BILANS OTWARCIA STR. MA	0,00
STRONA MA	2 367 562,73
I. ODPISY NA ZFŚS	1 262 065,36
II.UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	87 968,81
III.UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	924 915,00
IV.INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	92 613,56
RAZEM MA	2 367 562,73
SALDO WN	441 081,11

Sporządziła
 Joanna Maćkowska
 07.03.2019r

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW - BIERNE

Zał. Nr 9

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SZPITALA KLINICZNEGO Nr 2 PUM w SZCZECINIE
na dzień 31 grudnia 2018 r - do konta 641**STRONA MA**

BO	19 771 338,95
UTWORZENIE REZERW, w tym:	8 572 946,65
1) rezerwa na nagrody jubileuszowe	3 699 485,01
a) krótkoterminowe	884 507,14
b) długoterminowe	2 814 977,87
2) rezerwy na odprawy emerytalne	4 686 840,05
a) krótkoterminowe	1 634 310,85
b) długoterminowe	3 052 529,20
3) rezerwa na niewykorzystane urlopy	186 621,59
RAZEM BO + UTWORZENIE	28 344 285,60

STRONA WN

ROZWIĄZANIE REZERW, w tym:	3 747 066,80
1) rezerwa na nagrody jubileuszowe	584 464,63
a) krótkoterminowe	584 464,63
b) długoterminowe	0,00
2) rezerwy na odprawy emerytalne	1 251 271,95
a) krótkoterminowe	1 251 271,95
b) długoterminowe	0,00
3) rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 911 330,22
RAZEM ROZWIĄZANIE	3 747 066,80

STRONA MA	28 344 285,60
STRONA WN	3 747 066,80
SALDO MA	24 597 218,80

uwagi:

krótkoterminowe	2 705 439,58
długoterminowe	21 891 779,22
razem	24 597 218,80

Szczecin 19.03.2018 r

sporządził(a): Edyta Komajda

STAN ROZLICZEŃ MIĘDZYKRESOWYCH PRZYCHODÓW- dot. ŚT
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie

do kont: 840,843,844,845 na dzień 31 grudnia 2018

1) konto 840					
BO strona MA					446 483,50
zwiększenia					637 797,88
zmniejszenia					555 531,91
BZ strona MA					528 749,47
2) konto 843					
BO strona MA					557 833,71
zwiększenia					910 077,03
zmniejszenia					696 330,57
BZ strona MA					771 580,17
3) konto 844					
BO strona MA					4 540 951,43
zwiększenia					4 325 457,91
zmniejszenia					4 126 883,65
BZ strona MA					4 739 525,69
4) konto 845					
BO strona MA					59 908 589,61
zwiększenia					6 966 598,18
zmniejszenia					5 160 818,18
BZ strona MA					61 714 369,61
specyfikacja:	840	843	844	845	razem
BO	446 483,50	557 833,71	4 540 951,43	59 908 589,61	65 453 858,25
Ma (zwiększenia)	637 797,88	910 077,03	4 325 457,91	6 966 598,18	12 839 931,00
Wn (zmniejszenia)	555 531,91	696 330,57	4 126 883,65	5 160 818,18	10 539 564,31
saldo MA	528 749,47	771 580,17	4 739 525,69	61 714 369,61	67 754 224,94

Sporządziła: Teresa Bzowska , Szczecin, 28.02.2019r.

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW
Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 2 PUM w Szczecinie
do konta 841 na dzień 31 grudnia 2018 r.

BILANS OTWARCIA	97 843,96
STRONA MA	3 678 310,49
1) noty księgowe	394 832,46
2) postanowienia komornicze dot.kosztów egzekucyjnych i procesowych	0,00
3) postanowienia komornicze dot.odsetek	2 606,70
4) Ministerstwo Zdrowia - Rezydentury	3 128 797,33
5) Ministerstwo Zdrowia - Moduły	139 281,00
6) inne przychody przyszłych okresów	12 793,00
RAZEM MA	3 776 154,45
STRONA WN	3 472 715,73
1) rozwiązanie przych.przyszłych okresów - kompensaty i wpłaty dot.not księgowych	202 232,16
2) rozwiązanie przych.przyszłych okresów - wpłaty dot.kosztów egzekucyjnych i procesowych	457,86
3) rozwiązanie przych.przyszłych okresów - wpłaty dot. odsetek	1 746,50
4) rozwiązanie przych.przyszłych okresów - Ministerstwo Zdrowia - Rezydentury	3 128 797,33
5) rozwiązanie przych.przyszłych okresów - Ministerstwo Zdrowia - Moduły	139 281,00
6) inne rozwiązania przych.przyszłych okresów	200,88
RAZEM WN	3 472 715,73
STRONA WN	3 472 715,73
STRONA MA	3 776 154,45
SALDO MA	303 438,72
W tym:	
krótkoterminowe	303 438,72
długoterminowe	0,00

Szczecin, dn. 26.02.2019 r.
sporządził(a):
Monika Politańska-Staniak

Załącznik Nr 12

Załącznik do informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2018r.

konto 236-02

zobowiązania z tyt.zabezpieczenia wykonania umowy

a)krótkoterminowe	440 307,68
b)długoterminowe	1 277 462,37
razem	<hr/> 1 717 770,05

Szczecin,dnia 27.02.2019r.
sporządził/a
Małgorzata Golanowska

Zał. Nr 13

**Zobowiązania warunkowe-konto 290-02
Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie
na dzień 31.12. 2018r.**

STRONA MA

1. Decyzja Prezydenta- opłata za usunięcie i nasadzenie nowego drzewa (budynek CiD)	47 957,73
2. Decyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie drzew i krzewów (budynek F)	46 265,32
3. Dezyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie nowego drzewa (budynek F)	19 444,42
4. Dezyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie drzew (dializy)	674 500,00
5. Dezyzja Prezydenta -opłata za usunięcie i nasadzenie drzew (budynek A)	208 895,00
RAZEM MA	997 062,47
SALDO MA	997 062,47

Szczecin, 28.02.2019r.

sporządził/a: Teresa Bzowska

Załącznik Nr 14

Należności warunkowe

Konto Wn	Opis	Kwota Wn
290-01-01	Należność warunkowa dot Ugody z Zachodniopomorskim Oddziałem NFZ - "Leki w programie lekowym- Leczenie tętniczego nadciśnienia płucnego"	442 942,79 zł
290-01-01	wniosek o płatność nr 5 - warunkowe - Ministerstwo Zdrowia śr UE	1 792 618,20 zł

Sporządziła :
Anita Maciukiewicz

Struktura rzeczowa przychodów w roku 2018

L.p.	Rodzaj działalności	31.12.2017	udział %	31.12.2018	udział %	różnica	dynamika
1	Sprzedaż usług medycznych - oddziały	198 919 636,48	79,49%	206 395 601,58	78,27%	7 475 965,10	1,04
2	Sprzedaż usług medycznych - procedury wysokospecjalistyczne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
3	Sprzedaż usług medycznych - poradnie	12 713 662,68	5,08%	14 482 915,03	5,49%	1 769 252,35	1,14
4	Sprzedaż usług medycznych - programy polityki zdrowotnej	2 341 083,48	0,94%	3 341 058,10	1,27%	999 974,62	1,43
5	Sprzedaż usług medycznych - pozostałe ośrodki medyczne	9 164 981,45	3,66%	10 747 357,92	4,08%	1 582 376,47	1,17
6	Pozostała sprzedaż usług medycznych - lekarz rezydent, stażysta	7 466 905,05	2,98%	8 442 530,62	3,20%	975 625,57	1,13
	Razem sprzedaż usług medycznych	230 606 269,14	92,16%	243 409 463,25	92,31%	12 803 194,11	1,06
7	Pozostała sprzedaż niemedyczna	2 257 144,26	0,90%	2 062 424,24	0,78%	-194 720,02	0,91
8	Przychody finansowe	502 487,32	0,20%	362 050,20	0,14%	-140 437,12	0,72
9	Pozostałe przychody operacyjne	16 866 152,30	6,74%	17 850 501,07	6,77%	984 348,77	1,06
10	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
	Ogółem przychody	250 232 053,02	100,00%	263 684 438,76	100,00%	13 452 385,74	1,05

sporządziła:

Małgorzata Golata

Szczecin, dn. 20.03.2019r.

Korekta kosztów o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, korekta przychodów o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz zwiększenia przychodów i kosztów do celów podatkowych za rok 2018

A	Przychody ogółem wynikające z ksiąg rachunkowych	263 684 438,76
B	Koszty ogółem wynikające z ksiąg rachunkowych	260 728 750,91
	Wynik bilansowy brutto	2 955 687,85

koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

amortyzacja nie stanowiąca KUP	5 471 246,07
Pozostałe koszty rodzajowe nie stanowiące KUP	4,51
Koszty usług nie stanowiące KUP	2 040,00
niewypłacone wynagrodzenia z umów o pracę	84 013,21
niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	17 955,37
nieopłacone skl. ZUS	978 168,65
20% dopłat do chorobowego	68 627,18
Materiały sfinansowane dotacją	8 015,14
Usługi sfinansowane z budżetu	65 740,00
PFRON	1 214 315,00
Koszty reprezentacji i reklamy	14 057,59
Nie zapłacone odsetki od pożyczki ujęte w kosztach	17 289,62
Nie zapłacone odsetki od zobowiązań	16 475,69
Odsetki budżetowe	25,02
Ujemne różnice kursowe - niezrealizowane	396,39
Rezerwa na zob.z tyt. odsetek	473,42
poz.koszty.fin.nie stanowiące KUP	429,99
Odpis aktualizujący na należności nie stanowiący KUP	400 006,04
Odpis aktualizujący na odsetki od należności nie stanowiący KUP	3 959,88
Pozostałe odsetki nie stanowiące KUP	91,70
Nie planowana amortyzacja nie stanowiąca KUP	2 533,30
kary grzywny odszkodowania	73 569,79
Oplaty, koszty sąd zastępstwa procesowego nie stanowiące KUP	52 451,22
Pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące KUP	5 287,12

Rezerwa z tyt. postępowań sądowych	4 491 105,25
odszkodowania, renty pacjentów	77 719,06
Pozostałe rezerwy	30 238,81
Rezerwy na wynagrodzenia dot. 2018 roku	3 091 616,44
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	4 825 879,85
Odszkodowania z tyt. Leczenia pacjentów	51 000,00
koszty przeterminowanych leków	101 782,03
C Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	21 166 513,34

przychody niepodlegające opodatkowaniu

Odsetki od należności	6 704,41
Rozwiązanie rezerw na odsetki zwłoki	79,51
Odsetki bankowe wyłączone z opodatkowania dot. MZ	429,99
Przychody w wartości amortyzacji śr. trwałych wyłączone z opodatkowania	120 757,36
sprzedaż, likwidacja środków trwałych wyłączone z opodatkowania	2 533,26
Subwencje dotacje dopłaty programy zdrowotne wyłączone z opodatkowania	619 794,09
Rozwiązanie rezerw na należności	908,10
Przychody z tyt. Odpisów z rozliczeń PPO zw. Ze środkami trwałymi nie podlegające opodatkowaniu	3 610 964,21
Przychody z tyt. Odpisów z rozliczeń PPO zw. Ze środkami trwałymi dot. PUM	6 516,45
Rozwiązanie rezerw dot. Postępowań sądowych	6 941 946,95
Przychody z tyt. Odpisów z rozliczeń PPO zw. ze środkami trwałymi ze śr. UE Szpital bez barier	20 757,25
Przychody dotyczące spisanych należności	1,88
Przychody w wartości amortyzacji śr. trwałych wyłączone z opodatkowania dot. Śr. Trwałych z darowizn	302 959,50
Nadwyżki inwentaryzacyjne nie podlegające opodatkowaniu	11 321,00
Rozwiązanie pozostałych rezerw	4 523 661,20
Przychody z tyt. Odpisów z rozliczeń PPO zw. Ze środkami trwałymi ze śr. UE Działanie 12.2	542 425,66
Przychody z tyt. Odpisów z rozliczeń PPO zw. Ze środkami trwałymi i WNIIP ze śr. UE Telemedycyna	18 251,70
Przychody z tyt. Odpisów z rozliczeń PPO zw. ze śr. trwałymi ze śr. UE umowa Pr.0010/16	135 653,21
D Razem przych. nie podlegające opodatk.	16 865 665,73

Zwiększenie kosztów o koszty podatkowe

Zapłacone umowy zlecenia w 2018 nie stanowiące KUP w 2017	19 900,50
Zapłacone w 2018 umowy pozostałe nie stanowiące KUP w 2017	20 052,27
Zapłacone w 2018 składki ZUS nie stanowiące KUP w 2017	775 179,58

	Zapłacone w 2018 odsetki nie stanowiące KUP w 2017 - dot. kredytu	19 918,12
	Spisane należności nieściągalne nie stanowiące KUP w latach ub. - w 2018 stanowiące KUP art..16 ust.2	96 370,65
	Spisane należności nieściągalne z nie stanowiące KUP w latach ub. - w 2018 stanowiące KUP art..16 ust.2a	10 410,38
E	Razem zwiększenie kosztów o koszty podatkowe	941 831,50

Zwiększenie przychodów o przychody podatkowe

	Dotacja MZ na Budynek A	2 260 955,85
	Środki MZ otrzymane w ramach Programów Zdrowotnych na zakup środków trwałych	51 954,02
	Środki pieniężne otrzymane w darowiźnie na zakup środków trwałych	20 000,00
	Dary rzeczowe środków trwałych nie ujęte w przychodach	1 100 679,05
	Dotacja MZ na zakup sprzętu - umowa 85112/6220	278 428,66
	Środki UE na zakupy śr. Trwałych i inwestycje budowlane	3 968 961,81
	Wartość przychodów naliczonych z tyt. nieodpłatnie użytych środków trwałych i sprzętu	1 606 728,55
	Pomniejszenie ww. wartości o ubezpieczenie środków trwałych	-10 688,00
	Zapłacone w bieżącym roku odsetki nie podlegające opodatkowaniu w latach ubiegłych	6 306,15
	Wartość ugody zaproponowanej przez Zachodniopom. Oddz. Woj. NFZ za świadczenia wykonane w 2018r.	442 942,79
F	Razem zwiększenia przychodów	9 726 268,88

Przychody ogółem po korekcie (A-D+F)

256 545 041,91

Koszty ogółem po korekcie (B-C+E)

240 504 069,07

Dochód podatkowy

16 040 972,84

Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów poniesione na cele niestatutowe do opodatkowania w całości: PFRON, odsetki budżetowe, odszkodowania, renty, kary, grzywny itp..

1 413 402,46

Po zaokrągleniu

1 413 402,00

Razem dochód zwolniony, art.. 17.ust.1

14 627 570,84

w tym dochód zwolniony, przeznaczony na cele statutowe art.. 17.ust.1 pkt 4

8 038 898,36

w tym dochód zwolniony (dotacje, subwencje, dopłaty...) art.. 17.ust.1 pkt 21

71 954,02

w tym dochód zwolniony (dotacje z budżetu państwa lub jst) art.. 17.ust.1 pkt 47

2 539 384,51

w tym dochód zwolniony (programy finansowane ze środków europejskich) art.. 17.ust.1 pkt 52

3 977 333,95

Sporządziła::

Anita Maciukiewicz

**Zestawienie nakładów Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie
poniesione w 2018r. - planowane w 2019r.**

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym (2018)	Planowane na następny rok (2019)
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	101 000,00
2. Środki trwałe	20 320 807,16	19 198 852,76
<i>-w tym służące ochronie środowiska</i>		
3. Środki trwałe w budowie	5 933 207,77	60 596 567,31
<i>-w tym służące ochronie środowiska</i>	44 254,02	4 800 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	26 254 014,93	79 896 420,07

Szczecin, 26.02.2019

sporządził/a:

Teresa Bzowska, Iwona Urdas

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH ZA 2018 ROK ETATY

LEKARZE - 190,1	- w tym :	- pełnozatrudnieni	- 24,6
		- stażyści	- 47,2
		- rezydentura	- 117,4
		- niepełnozatrudnieni	- 1,0
		- PUM – niepełnozatrudnieni	- 1,9
FARMACEUCI - 2,1			
INNY WYŻSZY - 41,7	- w tym:	- pełnozatrudnieni	- 38,2
		- niepełnozatrudnieni	- 3,5
PERSONEL ŚREDNI - 556,3	- w tym:	- pielęgniarki i położne	- 394,3
		- stażystki	- 0,0
		- niepełnozatrudnione piel.	- 6,9
		- inny średni	- 151,6 - (techniczny 10,5; pozostali 144,6)
		- niepełnozatrudnieni	- 3,5
PERSONEL NIŻSZY - 155,2			
ADMINISTRACJA - 83,3	- w tym:	- pełnozatrudnieni	- 81,6
		- niepełnozatrudnieni	- 1,7
OBSŁUGA - 21,0	- w tym:	- pełnozatrudnieni	- 20,9
		- niepełnozatrudnieni	- 0,1
=====			
R A Z E M :			- 1.049,7
KONTRAKTY LEKARZY		-	201,0
KONTRAKTY PIELEŃNIAREK I POŁOŻNE		-	135,9
KONTRAKTY PERSONEL ŚREDNI		-	0
KONTRAKTY PERFUZJONIŚCI.....		-	3
INNY WYŻSZY.....		-	11,2
TECHNIK RTG.....		-	16
<u>RATOWNIK MEDYCZNY.....</u>		-	<u>8,6</u>
RAZEM UMOWY CYWILNO-PRAWNE		-	375,7

Sporządziła: Wioletta Knys

Zał. Nr 19

Dotyczy: Sprawozdanie z wykonania funduszu płac za 2018 rok

Struktura kosztów osobowych za 2018 rok

Lp	Grupa zawodowa	Osobowy Fundusz Płac	Bezosobowy Fundusz Płac	Narzuty na wynagrodzenia	RAZEM	% udział
1	Lekarze	15 368 225,48	865 834,21	3 006 075,44	19 240 135,13	25,19
2	Inny ww	3 202 243,05	70 432,27	600 419,44	3 873 094,76	5,07
3	Technicy	676 210,06	0,00	123 510,75	799 720,81	1,05
4	Pielęgniarki i położne	25 974 093,98	103 540,64	4 890 826,10	30 968 460,72	40,54
5	Personel niższy,gospod.,obsł.	6 086 900,32	1 095 056,12	1 297 072,44	8 479 028,88	11,10
6	Personel admin. i ekonom.	5 314 178,96	114 393,11	971 799,25	6 400 371,32	8,38
7	Pozostały, średni	5 482 214,15	131 669,00	1 019 218,17	6 633 101,32	8,68
	OGÓŁEM	62 104 066,00	2 380 925,35	11 908 921,59	76 393 912,94	100,00

Sporządziła :
Wioletta Knys

Szczecin, 27.03.2019 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
dla JM Rektora Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie („Szpital”), które składa się z

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów zamyka się sumą **228 237 048,22 zł;**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zysk netto w wysokości **2 687 141,85 zł;**
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu)własnym za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2 687 141,85 zł;**
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zwiększenie środków pieniężnych o kwotę **8 025 313,96 zł;**
- oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego nr 2 PUM w Szczecinie,

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Szpitala 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 Szpitala 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 Szpitala 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 z obowiązującymi Szpitala

przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala 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 Dyrektor Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

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 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 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 zmywy, 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 Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala 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 finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Dyrektorowi Szpitala 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, gdyż jednostka nie jest zobowiązana do jego sporządzenia.

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

Działający w imieniu Firma Audytorsko-Konsultingowa PER SALDO Sp. z o.o. z siedzibą w 70-900 Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka,
nr w rejestrze 7847

**Teresa
Monczka** Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Monczka
Data: 2019.03.29
14:02:51 +01'00'

Szczecin; 29 marca 2019 roku

Uchwała Nr 45/2019

Senatu Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie za 2018 rok

Biorąc pod uwagę:

- wniosek Dyrektora Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie (SPSK Nr 2) z dnia 29.04.2019 r. znak OP/0631/03/19,
- Uchwałę Nr 3/2019 Rady Społecznej SPSK Nr 2 z dnia 26.04.2019 r.,
- opinię nr 7/2019 Senackiej Komisji ds. Szpitali Klinicznych z dnia 24.05.2019 r. oraz na podstawie art. 53 pkt. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351), §24 ust. 2 Statutu SPSK Nr 2 oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, Senat Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie, uchwała co następuje:

§1

Zatwierdza się zbadane przez biegłego rewidenta roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie za 2018 rok, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 r.,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 228 237 048,22 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości 2 687 141,85 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r., które wykazuje zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2 687 141,85 zł,
- rachunek przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r. wykazujący zwiększenie środków o kwotę 8 025 313,96 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



prof. dr hab. Bogusław Machaliński
Rektor PUM
Przewodniczący Senatu

Uchwała Nr 46/2019

**Senatu Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie
z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie zatwierdzenia przeznaczenia
zysku netto Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2
PUM w Szczecinie za 2018 rok**

Biorąc pod uwagę:

- wniosek Dyrektora Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 2 PUM w Szczecinie (SPSK Nr 2) z dnia 29.04.2019 r. znak OP/0631/03/19,
- Uchwałę Nr 4/2019 Rady Społecznej SPSK Nr 2 z dnia 26.04.2019 r.,
- opinię nr 8/2019 Senackiej Komisji ds. Szpitali Klinicznych z dnia 24.05.2019 r.

oraz na podstawie art. 53 pkt. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351), §24 ust. 2 Statutu SPSK Nr 2 oraz po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, Senat Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie, uchwala co następuje:

§1

Zatwierdza się przeznaczenie zysku netto za 2018 r. w kwocie 2 687 141,85 zł (dwa miliony sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy sto czterdzieści jeden złotych 85/100) na Fundusz Zakładu SPSK Nr 2.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



prof. dr hab. Bogusław Machaliński
Rektor PUM
Przewodniczący Senatu