

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W DĄBROWIE GÓRNICZEJ**

z dnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.), na wniosek Prezydenta Dąbrowy Górniczej

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej
uchwała:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2018 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej, składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 213 698 384,08 zł (słownie: dwieście trzynaście milionów sześćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta osiemdziesiąt cztery złote 08/100) oraz stratą netto w wysokości: 5 799 716,60 zł (słownie: pięć milionów siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset szesnaście złotych 60/100).

§ 2. Pozostawić stratę netto do pokrycia we własnym zakresie przez Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej.

§ 3. Sprawozdanie finansowe za 2018 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Dąbrowy Górniczej.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Dąbrowie Górniczej

Agnieszka Pasternak

POL-TAX 2 Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



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

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

ZAGŁĘBIOWSKIE CENTRUM ONKOLOGII SZPITAL SPECJALISTYCZNY

IM. SZ. STARKIEWICZA W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (41-300), ul. Szpitalna 13

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4090

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego
Rejestru Sądowego KRS 0000628365; NIP: 113-29-14-298; Regon: 365000690; Kapitał zakładowy 35 000 zł

Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A.: 51 1030 0019 0109 8503 0014 5922

 **Naczelnik**
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej

Natalia Wierzelewska

L. dz.7-M/13/V/19

Warszawa, dnia 13.05.2019 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

**Rady Miejskiej i Dyrektora
Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej**, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **213 698 384,08 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący stratę netto wysokości: **5 799 716,60 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **26 577 975,92 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **2 128 613,89 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia („Sprawozdanie finansowe”).

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4090

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000628365; NIP: 113-29-14-298; Regon: 365000690; Kapitał zakładowy 35 000 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A.: 51 1030 0019 0109 8503 0014 5922

Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej
Natalia Wierzelewska

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- 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 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz Nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów w zakresie § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., 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 Instytutu 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 Instytutu 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.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W oparciu o Decyzję Nr 34/2019 z dnia 15.04.2019 r., Dyrektor Szpitala dokonał zmian wartości szacunkowych dotyczących okresu używania podlegających amortyzacji środków trwałych. Wprowadzone zmiany spowodowały konieczność skorygowania i aktualizowania dotychczasowych wartości wykazywanych w księgach rachunkowych i w odpowiednich pozycjach aktywów i pasywów bilansu. Skutki zmian wartości szacunkowych, w tym spowodowane ich weryfikacją, Szpital uwzględnił w Nocie nr 6/1 Informacji dodatkowej, a ustalone wartości odniósł na kapitał (fundusz) własny w kwocie 35 292,8 tys. zł jako zysk lat ubiegłych.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Objaśnienie - Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na pkt 9 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, która wskazuje, że Szpital wykazuje nie pokryte straty z lat ubiegłych w wysokości (-) 67 031,8 tys. zł w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r. oraz, że na ten dzień zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 15 256,5 tys. zł. Jak wykazano w informacji dodatkowej powyższe warunki, łącznie z innymi informacjami opisanymi w pkt. 9 świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Szpitala do kontynuacji działalności.

W listopadzie 2017 r. ZCO opracowało i wdrożyło program naprawczy na lata 2018-2020, który został zaktualizowany 20.09.2018 r. Na koniec roku 2018 przyniosło to znaczącą poprawę wyniku finansowego, w którym zmniejszono stratę do kwoty (-) 5 799,7 tys. zł. (zmniejszenie o 18 071,4 tys. zł).

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki 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 Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną

aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyрекcję obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo;


Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej
Natalia Wierzelewska

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Rozalia Klimowicz, działający w imieniu POL – TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 13 maja 2019 roku

**Rozalia
Katarzyna
Klimowicz**

Elektronicznie
podpisany przez
Rozalia Katarzyna
Klimowicz
Data: 2019.05.13
13:29:31 +02'00'

.....
Rozalia Klimowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 8810

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090*

*ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa*

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

AKTYWA		31-12-2018	31-12-2017	PASYWA		31-12-2018	31-12-2017
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Aktywa trwałe	1	196 547 996,43	160 970 550,97	A. Kapitał (fundusz) własny	89	-28 501 713,15	-55 079 689,07
I. Wartości niematerialne i prawne	2	1 005 396,73	802 718,30	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	44 329 862,94	44 329 862,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	II. Kapitał funduszu zapasowy, w tym:	91	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	529 280,00	705 706,66	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	92	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	476 116,73	97 011,64	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	94	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	95	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	195 542 599,70	160 167 832,67	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	0	0
1. Środki trwałe	8	130 040 680,82	103 148 487,22	– na udziały (akcje) własne	97	0	0
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	1 464 224,60	1 464 224,60	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	-67 031 859,49	-75 669 568,26
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	63 212 153,69	64 524 657,63	VI. Zysk (strata) netto	99	-5 799 716,60	-23 739 983,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	731 918,57	1 244 629,37	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100	0,00	0,00
d) środki transportu	12	65 091,60	90 388,35	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	242 200 097,23	232 046 327,19
e) inne środki trwałe	13	64 567 292,36	35 824 597,27	I. Rezerwy na zobowiązania	102	95 913 824,63	93 377 501,85
2. Środki trwałe w budowie	14	65 501 918,88	57 019 335,45	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104	7 485 101,00	6 168 978,00
III. Należności długoterminowe	16	-	-	– długoterminowa	105	6 298 268,00	5 261 430,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	– krótkoterminowa	106	1 186 833,00	907 548,00
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	107	88 428 723,63	87 208 523,85
3. Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00	– długoterminowe	108	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	20	-	-	– krótkoterminowe	109	88 428 723,63	87 208 523,85
1. Nieruchomości	21	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	110	67 820 434,08	9 667 477,90
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112	0	0
a) w jednostkach powiązanych	24	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	113	67 820 434,08	9 667 477,90
– udziały lub akcje	25	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	114	10 630 634,06	9 614 805,78
– inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	115	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	116	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	d) inne	117	57 189 800,02	52 672,12
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	118	32 406 926,62	90 334 730,10
– udziały lub akcje	30	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	119	-	-
– inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	120	-	-
– udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	121	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	122	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	34	-	-	b) inne	123	0,00	0,00
– udziały lub akcje	35	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	124	-	-
– inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	125	-	-
– udzielone pożyczki	37	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	126	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	127	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00	b) inne	128	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	-	-	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	129	32 319 375,79	90 223 928,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	130	4 284 171,72	4 284 171,72
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	131	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	43	17 150 387,85	15 996 087,15	c) inne zobowiązania finansowe	132	0,00	0,00
I. Zapasy	44	711 219,43	756 435,12	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133	20 850 123,13	79 774 170,62
1. Materiały	45	705 837,95	752 804,45	– do 12 miesięcy	134	20 850 123,13	79 774 170,62
2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	135	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	136	0,00	0,00
4. Towary	48	5 381,48	3 630,67	f) zobowiązania wekslowe	137	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	49	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	138	3 822 445,75	3 284 024,79
II. Należności krótkoterminowe	50	12 597 254,26	9 292 824,72	h) z tytułu wynagrodzeń	139	2 490 174,55	2 076 434,76
1. Należności od jednostek powiązanych	51	-	-	i) inne	140	872 460,64	805 126,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	52	-	-	4. Fundusze specjalne	141	87 550,83	110 801,36

Naczelnik
Wydział Zarządzania i Polityki Społecznej
Katarzyna Wiatrowska

– do 12 miesięcy	53.	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	142.	46 058 911,90	38 666 617,34
– powyżej 12 miesięcy	54.	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	143.	0,00	0,00
b) inne	55.	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144.	46 058 911,90	38 666 617,34
2. Należności od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56.	-	-	– długoterminowe	145.	39 123 404,55	34 784 425,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57.	-	-	– krótkoterminowe	146.	6 935 507,35	3 882 191,39
– do 12 miesięcy	58.	0,00	0,00				
– powyżej 12 miesięcy	59.	0,00	0,00				
b) inne	60.	0,00	0,00				
3. Należności od pozostałych jednostek	61.	12 597 254,26	9 292 824,72				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62.	12 490 485,38	9 011 306,42				
– do 12 miesięcy	63.	12 490 485,38	9 011 306,42				
– powyżej 12 miesięcy	64.	-	-				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65.	0,00	0,00				
c) inne	66.	106 768,88	261 518,30				
d) dochodzone na drodze sądowej	67.	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	68.	3 575 312,79	5 703 926,68				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69.	3 575 312,79	5 703 926,68				
a) w jednostkach powiązanych	70.	0,00	0,00				
– udziały lub akcje	71.	0,00	0,00				
– inne papiery wartościowe	72.	0,00	0,00				
– udzielone pożyczki	73.	0,00	0,00				
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74.	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	75.	-	-				
– udziały lub akcje	76.	0,00	0,00				
– inne papiery wartościowe	77.	0,00	0,00				
– udzielone pożyczki	78.	0,00	0,00				
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79.	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80.	3 575 312,79	5 703 926,68				
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81.	575 312,79	2 203 926,68				
– inne środki pieniężne	82.	3 000 000,00	3 500 000,00				
– inne aktywa pieniężne	83.	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84.	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85.	266 601,17	242 900,63				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86.	0,00	0,00				
D. Udziały, akcje własne	87.	0,00	0,00				
Aktywa razem	88.	213 698 384,08	176 966 638,12	Pasywa razem	147.	213 698 384,08	176 966 638,12

Dąbrowa Górnicza, dn. 12.04.2019

Miejscowość data

Jadwiga Szumiał
Osoba upoważniona przez kierownika jednostki do prowadzenia ksiąg rachunkowych
 podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

IWONA ŁOBEJKO

Elektronicznie podpisany przez IWONA ŁOBEJKO
 Data: 2019.04.16 12:09:31 +02'00'

podpis kierownika jednostki

Naczelnik
 Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej

Natalia Wierzelewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
(wariant porównawczy)

Treść		Stan na dzień	Stan na dzień
		31-12-2018	31-12-2017
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	77 017 931,58	66 310 904,30
– od jednostek powiązanych	02	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	77 905 719,22	66 230 654,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04	1 292 422,46	364 532,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	404 634,82	444 781,52
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	100 009 215,64	96 283 483,35
I. Amortyzacja	08	12 609 954,31	23 772 888,89
II. Zużycie materiałów i energii	09	15 080 467,69	12 396 343,25
III. Usługi obce	10	20 350 185,37	17 509 232,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	606 189,85	580 657,30
– podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	42 492 807,09	34 398 986,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	14	8 219 936,31	6 813 497,82
– emerytalne	15	3 697 314,91	3 090 743,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:	16	389 422,02	523 267,34
a) z eksploatacji utrzymania nieruchomości	17	-	-
b) z działalności własnej	18	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19	260 253,00	288 609,13
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	20	22 991 284,06	29 972 579,05
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	21	21 756 321,04	13 383 576,21
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	22	-	-
II. Dotacje	23	7 215 511,79	9 083 951,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	25	14 540 809,25	4 299 625,15
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	26	1 505 259,90	2 588 988,24
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28	558 137,42	1 727 323,16
III. Inne koszty operacyjne	29	947 122,48	861 665,08
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	30	2 740 222,92	19 177 991,08
G. PRZYCHODY FINANSOWE	31	40 203,85	375 625,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	32	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym	33	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym	35	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	36	-	-
II. Odsetki, w tym:	37	38 057,89	375 625,28
– od jednostek powiązanych	38	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	39	-	-
– w jednostkach powiązanych	40	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	41	-	-
V. Inne	42	2 145,96	-
H. KOSZTY FINANSOWE	43	3 099 697,53	4 937 617,95
I. Odsetki, w tym:	44	3 099 697,53	4 895 146,95
– dla jednostek powiązanych	45	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	46	-	-
– w jednostkach powiązanych	47	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	48	-	-
IV. Inne	49	-	42 471,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI (F + G – H)	50	5 790 716,60	23 739 983,75
J. PODATEK DOCHODOWY	51	-	-
K. POZOSTAŁE ZWIEKSZENIA ZYSKU (ZMNIEJSZENIA STRATY)	52	-	-
P. ZYSK (STRATA) NETTO (I+J-K)	53	5 790 716,60	23 739 983,75

Naczelnik
Dąbrowa Górnicza, dn. 12.04.2019
Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej
Miejscowość data
Natalia Wierzelewska

Jadwiga
Szumił


Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Szumił
Data: 2019.04.15
13:32:20 +02'00'

podpis osoby, której powierzono
przewodzenie ksiąg rachunkowych

WIONA
ŁOBEJKO

Elektronicznie
podpisany przez
WIONA ŁOBEJKO
Data: 2019.04.16
12:14:27 +02'00'

podpis kierownika jednostki


Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej

Natalia Wierzelewska 

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Treść			Zmiany składników kapitału (funduszu) za	
1			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
2			3	
I.	KAPITAŁ(FUNDUSZ) NA POZATEK OKRESU (BO)	01	-55 079 689,07	-37 331 491,33
	- korekty błędów podstawowych	02		
I.a.	KAPITAŁ(FUNDUSZ) NA POZATEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	03	-55 079 689,07	-37 331 491,33
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	04	44 329 862,94	44 288 747,34
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	05	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	06	0,00	41 115,60
	- wydania udziałów (emisji akcji)	07		
	....dotacje, subwencje, darowizny środków trwałych	08	0,00	41 115,60
	b) zmniejszenia (z tytułu)	09	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	10		
	- Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742)	11	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12	44 329 862,94	44 329 862,94
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	13		
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	14		
	a) zwiększenie (z tytułu)	15		
	....	16		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	17		
	....	18		
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	19		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	20		
	a) zwiększenie	21		
	b) zmniejszenie	22		
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	23		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24		
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25		
	a) zwiększenie (z tytułu)	26		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	27		
	- z podziału zysku (ustawowo)	28		
	-z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	29		
	....	30		
	b) zmniejszenie(z tytułu)	31		
	-pokrycia straty	32		
	....	33		
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	34		
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	35		
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	36		
	a) zwiększenie (z tytułu)	37		
	....	38		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	39		
	- zbycia środków trwałych	40		
	.....	41		
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	42		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	43		
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	44		
	a) zwiększenie (z tytułu)	45		
	....	46		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	47		
	....	48		
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	49		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	50	-75 669 568,26	-47 566 548,95
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	51		
	- korekty błędów podstawowych	52		
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53		
	a) zwiększenie (z tytułu)	54		
	podziału zysku z lat ubiegłych	55		
	....	56		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	57		

Naczelnik
Wydziału Zarządzania
Polityki Społecznej
Natalia Wierzejska

	.....	58		
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	59		
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	60	75 669 568,26	47 566 548,95
	- korekty błędów podstawowych	61	0,00	0,00
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	62	75 669 568,26	47 566 548,95
	a) zwiększenie (z tytułu)	63	23 739 983,75	28 103 019,31
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	64	23 739 983,75	28 103 019,31
	- inne	65		
	b) zmniejszenie (korekta umorzenia środków trwałych za lata 2014-2017, korekta dotacji za lata 2015-2016)	66	32 377 692,52	0,00
	pokrycie strat	67		
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	68	67 031 859,49	75 669 568,26
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	69	-67 031 859,49	-75 669 568,26
8.	Wynik netto	70	-5 799 716,60	-23 739 983,75
	a) zysk netto	71		
	b) strata netto	72	-5 799 716,60	-23 739 983,75
	c) odpis z zysku	73		
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	74	-28 501 713,15	-55 079 689,07
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	75	-28 501 713,15	-55 079 689,07

Dąbrowa Górnicza, dn. 12.04.2019 r.
miejscowość, data

Jadwiga
Szumiał

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Szumiał
Data: 2019.04.15
13:29:48 +02'00'

IWONA
ŁOBEJKO

Elektronicznie
podpisany przez
IWONĘ ŁOBEJKO
Data: 2019.04.16
12:16:36 +02'00'

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej
Natalia Wierzelewska

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Treść		Rok 2018	Rok 2017
1		2	3
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	02	-5 799 716,60	-23 739 983,75
II. Korekty razem	03	6 518 894,04	35 219 861,02
1. Amortyzacja	04	12 609 954,31	23 772 888,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	723 687,79	938 312,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	08	2 536 322,78	-67 836,66
6. Zmiana stanu zapasów	09	45 215,69	-6 732,54
7. Zmiana stanu należności	10	-3 304 429,54	5 482 469,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-57 904 552,95	4 409 938,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	17 977 471,46	690 820,85
10. Inne korekty	13	33 835 224,50	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	14	719 177,44	11 479 877,27
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	16	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	20	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	21	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	22	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
- odsetki	25	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki	28	14 182 885,15	10 066 184,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	14 182 885,15	10 066 184,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	-14 182 885,15	-10 066 184,95
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	39	20 323 626,38	3 937 246,62
1. Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych (emisyjnych i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	5 300 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	15 023 626,38	3 937 246,62
II. Wydatki	44	4 731 304,78	6 286 999,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	4 284 171,72	2 378 800,26
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50		
- nabycie zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00
8. Odsetki	52	447 133,06	3 865 728,22
9. Inne wydatki finansowe	53	0,00	42 471,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	15 592 321,60	-2 349 752,86
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III ± B.III ± C.III)			
	55	2 128 613,89	-936 060,54
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU			
	58	5 703 926,68	6 639 987,22
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:			
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	479,51	150 441,11

Dąbrowa Górnicza, 12.04.2019

Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej

Natalia Wierzelewska

Jadwiga Szumiał

Elektronicznie podpisany przez IWONĘ ŁOBEJKO

IWONA ŁOBEJKO

Elektronicznie podpisany przez IWONĘ ŁOBEJKO
Data: 2019.04.16 12:13:36
+02:00

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2018**

Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej

Natalia Wierzelewska

1. Nazwa jednostki

ZAGŁĘBIOWSKIE CENTRUM ONKOLOGII SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. SZ.

STARKIEWICZA W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

DĄBROWA GÓRNICZA UL. SZPITALNA 13

NIP 629-21-15-781

REGON 000310077

KRS 0000054321

Wpis do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej KRS w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy został dokonany w dniu 18.10.2001r. pod numerem 0000054321.

Na podstawie wpisu dokonanego 27.08.2004 r. do Krajowego Rejestru Sądowego Szpital Miejski zmienił nazwę na Szpital Specjalistyczny, którą następnie wpisem z dnia 05.01.2016r zmieniono na Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług zdrowotnych na rzecz pacjentów z terenu RP i z zagranicy. Szpital zapewnia opiekę zdrowotną i profilaktyczną, poprzez udzielanie ambulatoryjnych i stacjonarnych specjalistycznych świadczeń zdrowotnych oraz świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy, a także udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej wyjazdowej opieki lekarskiej, nocnej i świątecznej ambulatoryjnej opieki lekarskiej oraz transportu sanitarnego.

2. Jednostka została utworzona na czas nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.

4. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 jest jednostkowym sprawozdaniem.

5. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W roku 2017 na podstawie Uchwały nr XXXIII/718/2017R. Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej z dnia 22 listopada 2017r. wprowadzono Program Naprawczy. W roku 2018 ZCO dokonało aktualizacji na lata 2018-2020.

6. W roku objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie szpitala z innym podmiotem.

7. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru nie uległy zmianie.

a) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych.

b) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzowanie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zaczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen zakupu.
- Zapasy materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu, a rozchody zapasów wyceniane są metodą FIFO.
- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (wartość nominalna powiększona o odsetki i pomniejszona o odpis aktualizacyjny).
- Nie wycenia się usług w toku ze względu na krótki okres realizacji świadczeń medycznych i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na wynik finansowy.
- Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustala się natomiast rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Wartość rezerw ustala się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

- Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą, przez porównanie poniesionych kosztów z uzyskanymi przychodami. Elementami kształtującymi wynik finansowy są:

a) Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania - przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży wyrobów towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi zachowuje się memoriałowo, tj. w momencie, w którym ma miejsce transakcja sprzedaży, niezależnie od terminu jej zapłaty.

b) Pozostałe przychody i koszty operacyjne – zalicza się do nich pozostałe przychody i koszty związane z działalnością socjalną, zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowartość rozwiązanych odpisów aktualizujących, za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym, otrzymane kary i odszkodowania oraz nieodpłatnie otrzymane, w tym

w drodze darowizny, aktywa pieniężne na nabycie lub wytworzenie środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są między innymi: strata ze sprzedanych składników majątku trwałego, odpisy tworzone na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze (za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym), zapłacone kary i odszkodowania oraz przekazane darowizny.

Poniesione pozostałe koszty zmniejszają wynik finansowy w momencie ich poniesienia, natomiast pozostałe przychody operacyjne podlegają zachowaniu na zwiększenie wyniku finansowego dopiero w momencie ich realizacji. Ujmuje się je zgodnie z zasadą ostrożności (wówczas gdy zostały one osiągnięte lub zrealizowane). Przychody podobnie jak pozostałe koszty operacyjne, powstają nieperiodycznie i nie są związane z powstawaniem kosztów.

c) Przychody i koszty finansowe – przychody finansowe obejmują wpływy lub kwoty należne z tytułu dokonanych operacji finansowych (odsetki, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, aktualizacja wartości inwestycji, zyski ze zbycia inwestycji, dywidendy – udziały w zyskach). Koszty finansowe związane są z finansowaniem działalności inwestycyjnej zakładu (np. odsetki od kredytów, pożyczek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, aktualizacja wartości inwestycji, straty ze zbycia inwestycji). Przy

rejestracji kosztów i przychodów obowiązuje zasada memoriałowa polegająca na ujęciu wszystkich obciążających kosztów finansowych dotyczących roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty - w tym także przypadających na ten okres kosztów, które nie zostały jeszcze poniesione - które wpływają na wynik finansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w tym także odsetki naliczone i wymagające zapłaty).

d) Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego - stanowi podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmujący część bieżącą oraz i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Jednostka odstąpiła od tworzenia aktywów i pasywów z tytułu podatku odroczonego - zgodnie z przepisami.

- Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się wg metody pośredniej. Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych oparte jest na zasadzie kasowej, tzn. że ujmuje się w nim tylko zrealizowane przychody i rozchody środków pieniężnych. Dane zamieszczone w rachunku obejmują;
- a) działalność operacyjną – podstawowy rodzaj działalności zakładu oraz inne rodzaje działalności nie zaliczone do działalności inwestycyjnej finansowej,
 - b) działalność inwestycyjną – nabywanie lub zbywanie składników aktywów trwałych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści,
 - c) działalność finansową – pozyskiwanie lub utratę źródeł finansowania (zmiany w rozmiarach i relacjach kapitału (funduszu) własnego i obcego w jednostce) oraz wszystkie związane z nimi pieniężne koszty i korzyści.

Jadwiga Szumiół
Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Szumiół
Data: 2019.04.16
11:52:56 +02'00'

IWONA ŁOBEJKO
Elektronicznie
podpisany przez
IWONĘ ŁOBEJKO
Data: 2019.04.16
12:10:59 +02'00'

Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej
Natalia Wierzelewska

**DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2018**

1.1/ Zmiany w wartości początkowej i umorzeniu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w jednej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	1 464 224,60	81 936 123,85	14 247 867,31	643 268,07	112 040 069,59	57 019 335,45	210 331 553,42
2	Zwiększenia, z tytułu:		765 213,66	216 634,36		4 348 023,14	14 371 279,93	19 701 151,09
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie							
-	zakup		682 995,70	216 634,36		4 083 142,80	14 371 279,93	19 354 052,79
-	aport, darowizna					264 880,34		264 880,34
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							
-	aktualizacja w wartości							
-	inne		82 217,96					82 217,96
3	Zmniejszenia, z tytułu:					70 402,07	5 888 696,50	5 959 098,57
-	sprzedaż							
-	likwidacja					70 402,07		70 402,07
-	darowizna, aport							
-	aktualizacja w wartości							
-	inne						5 888 696,50	5 888 696,50
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	1 464 224,60	82 701 337,51	14 464 501,67	643 268,07	116 317 690,66	65 501 918,88	281 092 941,39
5	Umorzenie - stan na początek okresu		17 411 466,22	13 003 237,94	552 879,72	76 215 472,32	-	107 183 056,20
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		2 077 717,60	729 345,16	25 296,75	17 867 877,50	-	20 700 237,01
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		2 077 717,60	729 345,16	25 296,75	17 867 877,50	-	20 700 237,01
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		1 075 288,83	231 122,70	1 697,16	9 994 409,85	-	11 302 518,54
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		1 002 428,77	498 222,46	23 599,59	7 873 467,65	-	9 397 718,47
-	aktualizacja w wartości						-	
-	inne						-	
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:					42 332 951,52	-	42 332 951,52
-	sprzedaż						-	
-	likwidacja					57 404,49	-	57 404,49
-	darowizna, aport						-	
-	aktualizacja w wartości						-	
-	inne					42 275 547,03	-	42 275 547,03
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		19 489 183,82	13 732 583,10	578 176,47	51 750 398,30	-	85 550 341,69
9	Wartość netto stan na koniec okresu	1 464 224,60	63 212 153,69	731 918,57	65 091,60	64 567 292,36	65 501 918,88	195 542 599,70
10	Stopień umorzenia w % na BO		21,25%	91,26%	85,95%	68,03%	-	50,96%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		23,57%	94,94%	89,88%	44,49%	-	39,68%

Wartości niematerialne i prawna - wartość początkowa i ich umorzenie

L.p	Wyszczególnienie	wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawna	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	882 133,32	1 988 380,43	2 870 513,75
2	Zwiększenia, z tytułu:		558 825,34	558 825,34
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie			
-	zakup		77 989,72	77 989,72
-	aport, darowizna		4 806,00	4 806,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego			

Naczelnik
Wydziału Zakrovia i Polityki Społecznej
Natalia Wierzelewska

-	aktualizacja wartości			
	inne		476 029,62	476 029,62
3	Zmniejszenia, z tytułu:		6 107,08	6 107,08
-	sprzedaż			
-	likwidacja			
-	darowizna, aport			
-	aktualizacja wartości			
-	inne		6 107,08	6 107,08
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	882 133,32	2 541 098,69	3 423 232,01
5	Umorzenie - stan na początek okresu	176 426,66	1 891 368,79	2 067 795,45
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	176 426,66	173 918,51	350 345,17
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	176 426,66		176 426,66
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	13 506,24	56 096,80	69 603,04
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	162 920,42	117 821,71	280 742,13
-	aktualizacja wartości			
-	inne			
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:		305,34	305,34
-	sprzedaż			
-	likwidacja			
-	darowizna, aport			
-	aktualizacja wartości			
-	inne		305,34	305,34
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	352 853,32	2 064 981,96	2 417 835,28
9	Wartość netto stan na koniec okresu	529 280,00	476 116,73	1 005 396,73
10	Stopień umorzenia w % na BO	20,00%	95,12%	
11	Stopień umorzenia w % na BZ	40,00%	81,26%	

amortyzacja ŚT - bilansowo		12 609 954,31
----------------------------	--	---------------

Różnica między umorzeniem za rok 2018 a kosztami amortyzacji wynosi 33 892 628,99 PLN i dotyczy:

- korekty umorzenia środków trwałych za lata 2014 – 2017 (wydłużenie okresu umorzenia środków trwałych- urządzenia z firmy CLIMA na podstawie umowy nr 182/SzpSp/13 – zastosowano indywidualną stawkę amortyzacyjną w wysokości 6,67%) o kwotę 33 835 224,50 PLN. Korektę umorzenia ujęto w wyniku lat ubiegłych (konto 820);
- likwidacji środków trwałych na kwotę 57 404,49 PLN.

1.2/ Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych
Nie dotyczy

1.3/ Informacja o kosztach zakończonych prac „Inne wartości niematerialne i prawne”

Zwiększenie w kwocie 552 718,26 PLN z tytułu:

- System do zarządzania laboratorium patamorfologicznego - 66 434,76 PLN
- Program - nowelizacja arkuszy do wyliczania rezerw - 1 200,00 PLN
- Licencja na korzystanie z interfejsu - 22 140,00 PLN
- UTM Protection 8x5 FortiCare plus aplikacja Controll, IPS, AV - 26 137,50 PLN
- Oprogramowanie do planowania w technice dynamicznej IMRT - 432 000,00 PLN
- Oprogramowanie do komputera All-in One Apple iMac 27 - 4 806,00 PLN

„Wartości firmy „ na dzień 31.12.2018r wynosi 529 280,00 PLN netto.

Okres odpisywania wynosi 5 lat.

1.4/ Wartość gruntów przekazanych w nieodpłatne użytkowanie .

Grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie:

- Aktem Notarialnym Rep. A nr 2685/2002 z dnia 28 czerwca 2002 roku o powierzchni 03.66.15 ha
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 5867/2003 z dnia 21 listopada 2003 roku o powierzchni 00.67.80 ha
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 2064/2004 z dnia 26 kwietnia 2004 roku o powierzchni 00.76.63 ha
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 1383/2013 z dnia 26 lutego 2013 roku o powierzchni 00.02.32 ha
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 953/2014 z dnia 31 stycznia 2014 roku o powierzchni 00.03.44 ha

1.5/ Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów:

Rodzaj umowy	Stan na dzień 01.01.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2018
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Umowa o innym charakterze: w tym:	180 000,00	548 800,00	728 800,00	0,00
- użyczenia	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	257 000,00	257 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00

- użyczenie	0,00	19 800,00	19 800,00	0,00
- użyczenie	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00

1.6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Nie dotyczy

1.7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Należności	Stan na dzień 01.01.2018	Utworzenie odpisu	Rozwiązanie odpisu	Stan na dzień 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
1.	Odpis aktualizujący pozostałe	798 949,59	175 534,60	14 273,14	960 211,05
2.	Ogólny odpis aktualizujący na należności od osób fizycznych (nieubezpieczeni)	296 517,14	44 601,60	4 204,65	336 914,09
3.	Odpis aktualizujący należności od NFZ	7 901 841,39	327 041,92	6 762 819,88	1 466 063,43
4.	Odpis aktualizujący należności Perinatologia	1 910 756,10	359 512,11	13 869,32	2 256 398,89
	Razem:	10 908 064,22	906 690,23	6 795 166,99	5 019 587,46

1.8/ Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych:

Fundusz założycielski został wniesiony przez Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej.

1.9/ Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego zakładu:

	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu	Razem
Stan na początek okresu	44 329 862,94	-	44 329 862,94
Zwiększenia :	0,00	-	0,00
Zmniejszenia :	0,00	-	0,00
Stan na koniec okresu	44 329 862,94	-	44 329 862,94

Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej
Natalia Wierzelewska

1.10/ Propozycje podziału zysku, pokrycia straty za rok obrotowy:

Wygenerowana strata w roku 2018 w wysokości 5 799 716,60 PLN zł zostanie pokryta zyskiem z lat następnych.

1.11/ Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Lp.	Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2018
1	2	3	4	5	6	7
I.	Na pewne lub prawdopodobne straty	93 377 501,85	3 534 928,56	998 605,78	0,00	95 913 824,63
a	-rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	6 168 978,00	2 314 728,78	998 605,78	0,00	7 485 101,00
b	-rezerwa na poczet zapłaty zobowiązań dotyczących robót budowlanych za realizację zadania pn. „Utworzenie Zagłębiowskiego Centrum Onkologii”	78 303 497,40	0,00	0,00	0,00	78 303 497,40
c	-rezerwa na poczet odsetek od zobowiązań	8 905 026,45	1 220 199,78	0,00	0,00	10 125 226,23

1.12/ Podział zobowiązań według pozycji bilansowych wg okresu spłaty:

do 1 roku – krótkoterminowe w tym:	32 406 926,62
- zobowiązania z tytułu pożyczki Magellan	4 284 171,72
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 m-cy	20 850 123,13
-zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 822 445,75
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 490 174,55
- inne (kaucje, gwarancje)	872 460,64
- Fundusze specjalne	87 550,83
powyżej 1 roku do 5 lat w tym:	10 630 634,06

- zobowiązania z tytułu pożyczki Magellan	5 330 634,06
- zobowiązanie z tytułu pożyczki z Urzędu Miasta	5 300 000,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług	57 189 800,02

1.13/ Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Weksel in blanco do umowy pożyczki 211000088098615 z dnia 20.07.2015 na kwotę 5 000 000,00 zł.

Weksel in blanco do umowy pożyczki 211000088106315 z dnia 03.08.2015 na kwotę 3 000 000,00 zł.

Weksel in blanco do umowy pożyczki 211000880840916 z dnia 18.10.2016 na kwotę 10 000 000,00zł.

1.14/ Wykaz rozliczeń międzyokresowych :

Lp.	Treść	Stan na	
		01.01.2018	31.12.2018
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	242 900,63	266 601,17
	- ubezpieczenie	240 918,00	249 383,90
	- prenumerata	1 067,16	1 454,37
	- pozostałe	915,47	15 762,90
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 168 978,00	7 485 101,00
3.	Rozliczenie międzyokresowe przychodów w tym:	38 666 617,34	46 058 911,90
	• nadpłata z tyt. przyszłych świadczeń	-	-
	• środki finansowe od sponsorów	92 688,95	1 000,00
	• Darowizny rzeczowe	232 540,59	386 498,07
	• środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia z tytułu realizacji programu POLKARD	102 328,16	70 310,72
	• środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia z tytułu realizacji programu STOPA CUKRZYCOWA	19 483,36	15 452,32
	• Środki finansowe z Urzędu Miejskiego z tytułu udzielonych dotacji	25 233 048,56	27 212 344,07
	• Środki finansowe z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	8 279 639,07	7 861 485,65
	• Sprzęt medyczny współfinansowany z Urzędu Miejskiego i Ministerstwa Zdrowia	3 829 675,86	1 126 376,10
	• Informatyzacja	877 212,79	131 657,01
	• Zakup akceleratora sprzęt współfinansowany z Urzędu Miejskiego i Ministerstwa Zdrowia	0,00	9 253 788,95

1.15/ Informacja o składnikach aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek Magellan:

<i>Zobowiązania ogółem:</i>	9 614 805,78
- zobowiązania krótkoterminowe	4 284 171,72
- zobowiązania długoterminowe	5 330 634,06

1.16/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe.

Nie dotyczy

1.17/ Informacje o składnikach aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi wg wartości godziwej.

Nie dotyczy

1.18/ Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Stan środków finansowych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2018r wynosi „0”.

2.1/ Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Treść	Stan na		Struktura terytorialna
		01.01.2018	31.12.2018	
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	66 310 904,30	77 017 931,58	100% Kraj
	- przychody netto ze sprzedaży produktów w tym badania kliniczne dla podmiotu zagranicznego	66 230 654,87	77 905 719,22	99,99% Kraj
			535,50	
	- zmiana stanu produktów	(-) 364 532,09	(-) 1 292 422,46	100% Kraj
	- Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	444 781,52	404 634,82	100% Kraj

*Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej
Natalia Wierzelewska*

2.2/ Informacje jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym

Nie dotyczy

2.3/ Informacja o odpisach aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

2.4/ Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

2.6/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

	Kwota
I. Przychody do opodatkowania /1 – 2 -3+4/	102 278 164,75
1. Przychody ogółem	98 814 456,47
2. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania	11 557 826,59
3. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	2 091,51
4. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku	15 023 626,38
II. Koszty podatkowe ogółem /4 – 5 - 6 + 7/	93 117 443,14
5. Koszty ogółem	104 614 173,07
6. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z opodatkowania	9 186 840,88
7. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	3 662 867,67
8. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	1 352 978,62
III. Wynik podatkowy	9 160 721,61
IV. Rozliczenie wyniku podatkowego	

Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej
Natalia Wierzelewska

Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – przeznaczone na cele statutowe	- 15 023 626,38
V. Podstawa opodatkowania	- 5 862 904,77

2.7/ Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

2.8/ Informacja o odsetkach, które powiększały cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

2.9/ Informacja o poniesionych w ostatnim roku lub planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe finansowane dotacjami z jednostki samorządu terytorialnego i z Ministerstwa Zdrowia.

Nazwa zadania	Nakłady w roku 2018	Planowane nakłady w 2019
Zakup aparatury i sprzętu medycznego	1 282 580,00	0,00
Modernizacja i doposażenie oddziału Ginekologiczno-położniczego i noworodkowego	646 866,00	0,00
Zagłębiowskie Centrum Onkologii - realizacja I i II etapu	2 063 110,50	6 000 000,00
Zakup sprzętu medycznego oraz przeprowadzenie prac modernizacyjnych oddziałów Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej	1 372 140,00	0,00
Zakup akceleratora wraz z modernizacją pomieszczeń do radioterapii przez Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej	2 299 550,03	1 326 819,97
"Narodowy Program Zwalczania Chorób Nowotworowych" - zadanie pn: Doposażenie zakładów radioterapii – Ministerstwo Zdrowia	6 999 999,97	0,00
Razem:	14 664 246,50	7 326 819,97

2.10/ Informacja o przychodach i kosztach nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Zgodnie z zapisami umowy 182/SzpSp/13 z Firmą Clima zastosowano dla urządzeń zakupionych na podstawie wymienionej umowy indywidualną stawkę w wysokości 6,67% - okres amortyzacji 15 lat z czego :

- wynik finansowy lat ubiegłych (2014-2017) skorygowano o kwotę 35 292 756,48 PLN;

- koszty amortyzacji za rok 2018 skorygowano o kwotę 6 851 422,53 PLN;

Ponadto ZCO w 2018r otrzymało środki finansowe w kwocie 4 750 000,00 PLN

(70% należności głównej, która wynosiła 6 785 714,29 PLN, a dodatkowo ZCO musiało zrzec się odsetek w wysokości 677 802,05 PLN na dzień 28.02.2018)

wskutek rozstrzygnięcia sporu za lata 2014-2016 z tytułu świadczeń medycznych udzielanych w zakresie radioterapii.

2.11/ Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

3/ Dane o pozycjach sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych wraz z kursami przyjętymi do ich wyceny

Nie dotyczy

4/ Struktura środków pieniężnych przyjętych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się wg metody pośredniej. Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych oparte jest na zasadzie kasowej, tzn. że ujmuje się w nim tylko zrealizowane przychody i rozchody środków pieniężnych.

Pozyskanie środków pieniężnych nastąpiło z następujących sfer działalności :

Operacyjnej	719 177,44
Inwestycyjnej	- 14 182 885,15
Finansowej	15 592 321,60

a/ Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - zmiany o najwyższej wartości nastąpiły w następujących pozycjach:

Pozycja „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów „ została głównie skorygowana z tytułu przeksięgowania zobowiązań w stosunku do Firmy Clima na zobowiązania długoterminowe w kwocie 57 189 800,02 PLN.

Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej
Natalia Wierzelewska

Pozycja „Inne korekty” - dotyczy głównie korekty w wysokości 33 835224,50 PLN z tytułu korekty umorzenia środków trwałych za lata 2014-2017 wynikających z rozliczeń z Firmą Clima – wydłużenie okresu zużycia środków trwałych.

b/ Przepływy środków z działalności inwestycyjnej:

Pozycja nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych jest skorygowana o - rozrachunki z tytułu zakupów środków trwałych.

c/ Przepływy środków z działalności finansowej:

Wpływ na dodatnie przepływy miały następujące zdarzenia:

- otrzymanie pożyczki w wysokości 5 300 000,00 PLN.
- otrzymane dotacje od podmiotu tworzącego, z Ministerstwa Zdrowia, a także otrzymane darowizny.

5.1/ Informacja o umowach nieuwzględnionych w bilansie
Nie dotyczy

5.2/ Informacja o transakcjach zawartych na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
Nie dotyczy

5.3/ Informacja o zatrudnieniu w roku 2018 w grupach zawodowych :

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2018	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2018 z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2017
		Kobiety	Mężczyźni	
Ogółem	742	622	121	700
z tego:				
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	687	588	99	644
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	47	26	21	47
- uczniowie	-	-	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	9	8	1	9

5.4/ Informacja o wynagrodzeniach z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych
Nie dotyczy

5.5/ Informacja o zaliczkach, kredytach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących jednostki

Nie dotyczy

5.6/ Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2018.

Wynagrodzenie należne z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2018 wynosi 6 027,00 zł zgodnie z zawartą umową.

6.1/ Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz własny)

Fundusz własny skorygowano o kwotę 35 292 756,48 PLN z czego :

- zgodnie z zapisami umowy 182/SzpSp/13 z Firmą Clima zastosowano dla urządzeń zakupionych na podstawie wymienionej umowy indywidualną stawkę w wysokości 6,67%, korekta lat ubiegłych (2014-2017) o kwotę 33 835 224,50 PLN;
- korekta błędnie przyjętej dotacji za lata 2014-2017 – 1 759 023,29 PLN;
- korekta rozliczenia zwiększenia Budynku „O” w zakresie otrzymanej dotacji za lata 2014-2016 o kwotę 301 491,31 PLN.

6.2/ Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Nie dotyczy

6.3/ Informacje o zmianach zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny Zarządzenie Wewnętrzne Nr 126/2018 Dyrektora Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej z dnia 31.10.2018r w sprawie wprowadzenia zmian do Polityki Rachunkowości oraz zatwierdzenia tekstu jednolitego Polityki Rachunkowości wyd. V.

Zmiana została wprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 20.02.2018 (Dz. U. z 2018 poz.395).

Zaktualizowano zapisy dotyczące sporządzanych sprawozdań na potrzeby organu założycielskiego oraz dopisano czas przechowywania dokumentacji ubezpieczeniowej pracowników.

Wprowadzono konto pozabilansowe – „Zobowiązania warunkowe”.

Zamiana w polityce rachunkowości dotycząca wprowadzenia indywidualnej stawki amortyzacyjnej dla urządzeń zakupionych na podstawie umowy 182/SzpSp/13 z Firmą Clima została wprowadzona Zarządzeniem Wewnętrzne Nr Dyrektora Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpitala Specjalistycznego w Dąbrowie Górniczej.

6.4/ Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Pozostałe punkty wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień nie dotyczą ZCO bądź nie wystąpiły.

9./ Informacje dotyczące kontynuowania działalności.

Zagłębiowskie Centrum Onkologii od czasu wdrożenia reformy ochrony zdrowia w roku 2000 związanej z powstaniem KAS CHORYCH, a później NFZ i związanej z tym faktem zmianą finansowania świadczeń medycznych ma problemy z utrzymaniem płynności finansowej. Podstawowym problemem jest niedoszacowana wartość procedur medycznych, postępujący wzrost kosztów działalności związany ze wzrostem kosztów mediów, sprzętu jednorazowego, leków, wynagrodzeń pracowniczych (na przestrzeni ostatnich 8 lat tylko wynagrodzenie podstawowe wzrosło z 960,00zł do 2150,00zł).

Zarząd ZCO ustawicznie poszukuje dodatkowych źródeł finansowania. Skutkiem tych działań było pozyskanie dla ZCO w latach 2007 – 2018 (wyłączając dotacje UM) dodatkowych środków finansowych poza kontraktem z NFZ na łączną kwotę około 78 mln PLN.

Kwota ta obejmuje :

1. przychody dla ZCO poza kontraktem z NFZ z tytułu :
 - outsorcingu świadczeń;
 - wydzierżawiania powierzchni dla podmiotów zewnętrznych;
 - sprzedaży świadczeń medycznych nie objętych kontraktem;
2. dotacje Ministerstwa Zdrowia, WOŚP;

Kolejne źródło zwiększania przychodów dla ZCO jest związane m.in. z :

1. uruchamianiem dodatkowych zakresów świadczeń w tym m.in. radioterapii, oddziałów onkologii klinicznej, neurologii z oddziałem udarowym, rehabilitacji leczniczej, transportu sanitarnego;
2. pozyskiwaniem przychodów z zatrudniania rezydentów;
3. prowadzenia badań klinicznych;

Pomimo faktu, że na przestrzeni lat 2007 – 2018, ZCO zwiększyło swoje przychody z 44 mln (w roku 2007) do 97 mln (w roku 2018) sytuacja finansowa nadal pozostaje niezadowalająca w zakresie płynności finansowej. W listopadzie 2017r ZCO opracowało i wdrożyło program naprawczy, który został zaktualizowany 20.09.2018 na lata 2018-2020. Na koniec roku 2018 przyniosło to znaczącą poprawę wyniku finansowego, w którym zmniejszono stratę do kwoty - 5 668 602,95 PLN (zmniejszenie o 18 071 380,80 PLN). Tak znacząca poprawa wyniku finansowego nastąpiła pomimo niemożności zrealizowania jednego z podstawowych założeń programu naprawczego jakim jest restrukturyzacja zadłużenia ZCO. Zarząd ZCO przeprowadził rozmowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w temacie uzyskania kredytu na restrukturyzację zadłużenia oraz na dokończenie rozpoczętej inwestycji budowy ośrodka onkologicznego. ZCO uzyskało wstępną ocenę pozytywną dotyczącą udzielenia kredytu, jednakże brak woli Podmiotu Tworzącego poręczenia tego kredytu uniemożliwia jego uruchomienie, a tym samym uniemożliwia przeprowadzenie restrukturyzacji zadłużenia ZCO i dokończenie inwestycji co z kolei uniemożliwia uruchomienie pełnego potencjału zasobów do pozyskiwania kolejnych środków finansowych na działalność zapewniając tym samym realizację podstawowych zadań ZCO jakimi jest udzielanie świadczeń zdrowotnych. Reasumując, jedyną szansą na odzyskanie płynności finansowej dla ZCO jest restrukturyzacja zadłużenia i możliwość uruchomienia całości potencjału w oparciu o zewnętrzne środki finansowe.

Sporządził
Jadwiga Szumiół
Dąbrowa Górnicza dn.15.04.2019 r.

Elektronicznie
podpisany przez
Jadwigę Szumiół
Data: 2019.04.16
11:54:30 +02'00'

Zatwierdził

Elektronicznie
podpisany przez
IWONĘ ŁOBEJKO
Data: 2019.04.16
12:11:49 +02'00'

Naczelnik
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej

Natalia Wierzelewska

UZASADNIENIE

do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie finansowe Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny w Dąbrowie Górniczej podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, tj. przez Radę Miejską w Dąbrowie Górniczej.

ZCO zamknęło rok 2018 sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie: 213 698 384,08 zł (słownie: dwieście trzynaście milionów sześćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta osiemdziesiąt cztery złote 08/100) zł oraz stratą netto w wysokości: (-) 5 799 716,60 zł (słownie: pięć milionów siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset szesnaście złotych 60/100) przy kosztach amortyzacji wynoszących 12 609 954,31 zł (słownie: dwanaście milionów sześćset dziewięć tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt cztery złote 31/100). Ponieważ suma straty netto oraz kosztów amortyzacji ma wartość dodatnią, zgodnie z art. 59 ust. 1-2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, ZCO pokrywa stratę netto we własnym zakresie.

II Zastępca Prezydenta Miasta
Bożena Borowiec