

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. 1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

#### A) Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia (plus/minus)	rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Programy komputerowe	491 477,86	0,00	21 279,00	0,00	0,00	512 756,86
<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>491 477,86</b>	<b>0,00</b>	<b>21 279,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>512 756,86</b>

Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto	
Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	Przemieszczenia (plus/minus)	inne zwiększenia	inne zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
446 256,41	0,00	45 221,45	0,00	0,00	0,00	491 477,86	45 221,45	21 279,00
<b>446 256,41</b>	<b>0,00</b>	<b>45 221,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>491 477,86</b>	<b>45 221,45</b>	<b>21 279,00</b>

## B) Środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	Rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Grunty, wieczyste użytkowanie	99 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 192,00
Budynki i budowle	12 028 564,05	0,00	13 241 450,63	0,00	0,00	25 270 014,68
Maszyny i urządzenia	2 229 413,08	0,00	3 211 785,40	0,00	42 057,86	5 399 140,62
Środki transportu	1 677 333,61		508 764,26	0,00	573 338,96	1 612 758,91
Inne środki trwałe	10 953 527,88		3 750 435,17		327 860,68	14 376 102,37
Środki trwałe w budowie	11 657 927,03		14 185 290,75	20 771 559,90		5 071 657,88
<b>razem</b>	<b>38 645 957,65</b>	<b>0,00</b>	<b>34 897 726,21</b>	<b>20 771 559,90</b>	<b>414 379,56</b>	<b>51 828 866,46</b>

Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto		
Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	amortyzacja za bieżący rok	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	inne zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
29 757,60	0,00	4 959,60	0,00		0,00	34 717,20	69 434,40	64 474,80
1 161 250,19	0,00	422 879,39	0,00	0,00	0,00	1 584 129,58	10 867 313,86	23 685 885,10
1 502 103,41	0,00	306 106,63	0,00	0,00	31 878,71	1 776 331,33	727 309,67	3 622 809,29
809 852,43	0,00	384 387,16	0,00	0,00	573 338,96	620 900,63	867 481,18	991 858,28
8 979 987,07	0,00	1 439 195,99	0,00	0,00	327 860,68	10 091 322,38	1 973 540,81	4 284 779,99
0,00						0,00	11 657 927,03	5 071 657,88
<b>12 482 950,70</b>	<b>0,00</b>	<b>2 557 528,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>933 078,35</b>	<b>14 107 401,12</b>	<b>26 163 006,95</b>	<b>37 721 465,34</b>

## **I.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Na podstawie Aktu notarialnego nr 5837/ 2012 z dnia 28.12.2012 r. Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim sp. z o.o. zawarł umowę z powiatem aleksandrowskim na wieczyste użytkowanie działki oznaczonej numerem 6/9 o powierzchni 0,0937 ha. Wartość wieczystego użytkowania wynosi 99 192 zł

## **I.3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31. 12. 2019 r. przedstawia się następująco:**

1 Budynki szpitalne	- 5 937 941 zł
2 Inne;	
Lokale użytkowe( podstacja Bądkowo i Nieszawa	- 100 000,00 zł
Pozostałe środki trwałe	- 333 234,43 zł

## **I. 4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

## **I.5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:**

Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów danego rodzaju			Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale
		zwykłe	uprzywilejowane	inne		
1	Powiat aleksandrowski	10 200	0	0	500	100%

## **I. 6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Spółka za 2019 r. sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**I. 7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Stratę netto za 2019 r. w kwocie **1 954 218,37** zł. Spółka proponuje pokryć w następujący sposób

- a) z kapitału zapasowego 1 012 757,96 zł.
- b) z kapitału rezerwowego 426 999,40 zł.
- c) pokrycie straty przez powiat aleksandrowski ( 100% udziałów) 514 461,01 zł.

**I. 8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Lp	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie(uznanie za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Długoterminowe	67 277,00	20 463,00	0,00	0,00	87 740,00
	na świadczenia emerytalne i pozostałe	67 277,00	20 463,00	0,00		87 740,00
2	Krótkoterminowe	103 175,00	2 916,00	0,00	0,00	106 091,00
	na świadczenia emerytalne i pozostałe	103 175,00	2 916,00			106 091,00
	razem	170 452,00	23 379,00	0,00		193 831,00

**Odroczony podatek dochodowy**

Lp.	Treść	Rezerwy wpływające na		aktywa odniesione na:	
		wynik finansowy	kapitał własny	wynik finansowy	kapitał własny
1	2	3	4	5	6
1	stan na początek roku obrotowego	16 702,00	0,00	90 485,00	0,00
2	zwiększenia / zmniejszenia	-121,00	0,00	11 612,00	0,00
3	stan na koniec roku obrotowego	16 581,00	0,00	102 097,00	0,00
3a	w tym z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00

**I. 9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	spisane	
1	2	3	4	5	6
A II	54 323,47	6 399,20	0,00	32 980,10	27 742,57

**I.10/ Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

		Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku		Powyżej 1 roku		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na	
		początek roku	koniec roku	Początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	Początek roku	Koniec roku
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
1a	z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
1b	inne									0,00	
<b>2</b>	<b>wobec pozostałych jednostek:</b>	<b>8 467 776,39</b>	<b>8 736 654,33</b>	<b>1 896 364,87</b>	<b>2 468 583,62</b>	<b>1 505 600,00</b>	<b>2 837 413,25</b>	<b>3 367 900,00</b>	<b>4 343 883,27</b>	<b>15 237 641,26</b>	<b>18 386 534,47</b>
2a	kredyty i pożyczki	2 300 417,84	2 043 807,02	1 505 600,00	2 334 576,62	1 505 600,00	2 837 413,25	3 367 900,00	4 343 883,27	<b>8 679 517,84</b>	11 559 680,16
2b	z tytułu emisji dłużnych papierów									0,00	0,00
2c	inne zobow. finansowe	295 569,97	256 757,87	390 764,87	134 007,00					686 334,84	390 764,87
2d	z tytułu dostaw i usług	3 955 515,23	4 884 369,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 955 515,23	4 884 369,07
2e	zaliczki otrzymane na dostawę									0,00	0,00
2f	zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
2g	podatków cel i innych świadczeń	800 481,98	794 196,94							800 481,98	794 196,94
2h	z tytułu wynagrodzeń	274 520,67	335 973,84							274 520,67	335 973,84
2i	inne	841 270,70	421 549,59							841 270,70	421 549,59
<b>1+2</b>	<b>ogółem zobowiązania</b>	<b>8 467 776,39</b>	<b>8 736 654,33</b>	<b>1 896 364,87</b>	<b>2 468 583,62</b>	<b>1 505 600,00</b>	<b>2 837 413,25</b>	<b>3 367 900,00</b>	<b>4 343 883,27</b>	<b>15 237 641,26</b>	<b>18 386 534,47</b>

## 11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>178 798,00</b>	<b>133 398,30</b>
ubezpieczenia	61 198,00	63 094,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	1 124,30
Rozliczenia międzyokresowe- WYPOSAŻENIE O/ CHIRURGII	19 200,00	7 680,00
Koszty audytu efektywności energetycznej	98 400,00	61 500,00
<b>2. pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>9 551 429,53</b>	<b>19 292 431,12</b>
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	9 551 429,53	19 292 431,12

### I.12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju).

Hipoteka zwykła do kwoty 1 965 000,- zł. wraz z cesją praw do polisy ubezpieczeniowej ustanowiona na nieruchomości gruntowej zabudowanej, położonej w Aleksandrowie Kujawskim, przy ul. Słowackiego 18 księga wieczysta WL1A/00017826/3 (własność powiatu aleksandrowskiego) jako zabezpieczenie pożyczki na kwotę 1 500 000,- zł WFOŚiGW .

Hipoteka łączna do kwoty 2.259.000,00,- zł (pożyczka WFOŚiW kwota 1.806.951,07 zł.) .na:

- nieruchomości gruntowej zabudowanej, położonej w Aleksandrowie Kujawskim, przy ul. Słowackiego 18 działki 7, 16/1, 6/10 księga wieczysta WL1A/00017826/3 (własność powiatu aleksandrowskiego).

-nieruchomości zabudowanej (wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia budynków na tej nieruchomości) działka 6/9 księga wieczysta KW WL1/00036525/2 – własność Spółki

**I. 13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

W 2019 roku zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

**II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**II. 1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym na eksport	
	poprzedni rok obrotowy (2018)	bieżący rok obrotowy (2019)	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług	32 419 243,82	35 902 156,55	0,00	0,00
w tym: - medycznych	32 156 262,36	35 686 033,54		
- pozostałych	262 981,46	216 123,01		
Towarów			0,00	0,00
w tym: - hurt				
- detal				
Materiałów	3 242,28	2 099,60		
zmiana stanu	-354 274,00	-68 778,70		
<b>RAZEM</b>	<b>32 068 212,10</b>	<b>35 835 477,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**II. 2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**II. 3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

**II.4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

**II. 5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Dane za rok obrotowy</b>
A	Wynik finansowy (zysk /strata ) brutto	-1 965 951,37
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	-11 145 084,32
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-1 532 679,98
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	11 288 363,51
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 740 951,95
F	Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	345 556,39
G	Koszty uznawane za koszt uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-547 029,48
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	
J	Podstawa opodatkowania	-1 815 873,30
K	Podatek	0,00

**II. 6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**II. 7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.



**II.8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

**Zestawienie poniesionych w 2019 r. i planowanych na 2020 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2019 r.	Nakłady planowane na 2020 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	21279	0
	- w tym sfinansowane z obcych źródeł		
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	20 712 435,46	10 000 000,00
	- w tym sfinansowane z obcych źródeł	11 251 463,51	8 245 000,00
	– na ochronę środowiska	2 260 906,07	9 700 000,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	3 185 873,57	
	– na ochronę środowiska	3 025 098,40	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0
5.	<b>Razem</b>	23 898 309,03	10 000 000,00

**II. 9/ Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie**

W 2019 r. przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły.

**III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Jednostka sporządza ” Rachunku Przepływów Pieniężnych” metoda pośrednią. Nie wystąpiły różnice pomiędzy korespondującymi ze sobą danymi z bilansu i rachunkiem przepływów pieniężnych. Zmiana stanu środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje wzrost wartości o kwotę 660.904,38 zł.

#### **IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH**

##### **IV.1/ Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku w przeliczeniu na etaty</b>
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	209,83
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	68,25
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	2,46

##### **IV.2/ Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).**

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	263.500,00	
Nadzorujących	78.449,28	

##### **IV.3/ Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

W roku obrotowym pozycja nie wystąpiła.

##### **IV.4/ Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,**

- Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie brutto 10.455,00 zł.

## **V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

**V. 1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku obrotowym powyższe zdarzenia nie miały miejsca.

**V. 2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

- Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabral dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Mimo, że w chwili sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory jednostka nie odnotowała zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

-Dnia 09.04. 2020 r. Na posiedzeniu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o. została podjęta uchwała nr 1/2020 o wniesieniu dopłat na kapitał rezerwowi w kwocie 1 299 990,- zł

**V. 3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.