

**Lubuski Szpital Specjalistyczny  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu sp z o.o.**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU  
LUBUSKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO  
PULMONOLOGICZNO-KARDIOLOGICZNEGO  
W TORZYMIU SPÓŁKA Z O.O.**

Torzyn, 31-03-2020

**Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny  
w Torzymiu Sp. z o.o.**

**1. Firma: Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.  
Siedziba i adres: ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym.**

**Przedmiot działalności:**

- leczenie szpitalne,
- zakład opieki długoterminowej,
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- rehabilitacja lecznicza,
- wynajem i dzierżawa pomieszczeń,

**Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, XII Wydział Gospodarczy KRS –  
numer w KRS 0000365415.**

**NIP Zakładu : 4290063582  
Regon Zakładu : 080467187**

**2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony – nie dotyczy.**

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.**

**4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne  
sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.**

**5. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane  
okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla  
kontynuowania przez nas działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe  
sporządzono przy założeniu, że działalność spółki będzie kontynuowana w okresie  
nie krótszym niż rok od dnia bilansowego.**

**6. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.**

**7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych  
prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości  
z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz z przyjętymi zasadami  
polityki rachunkowej, które zostały wprowadzone do stosowania Zarządzeniem  
Wewnętrznym nr 15/III/2012 z dnia 20.03.2012 r. z późniejszymi zmianami, Prezesa  
Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno – Kardiologicznego  
w Torzymiu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.**

Rokiem obrotowym dla Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno –  
Kardiologicznego w Torzymiu spółka z o. o. jest rok kalendarzowy, natomiast  
okresami sprawozdawczymi są miesiące (art.10 ust.1).

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy  
sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 20 miesiąca następnego za  
poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc) (art.24 ust 5).

Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów  
i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg



rachunkowych nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym (art.24 ust 5 i art.18 ust.1).

Zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów sporządza się na dzień inwentaryzacji (art.18 ust.2).

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4 – go i 5 - go ZPK.

Koszty o charakterze pośrednim (podatek od nieruchomości, podatek gruntowy, ubezpieczenie zakładu, prenumeraty itp.), księgujemy proporcjonalnie do upływu czasu.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym .  
Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art.50 ust.1).

Wycena zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu. (art.34 ust.1 pkt 1).

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi (art.17 ust.2):

- ewidencja ilościowo - wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie następujących grup składników:
  1. materiałów medycznych (jednorazowego użytku, opatrunkowych, dezynfekcyjnych)
  2. leków
  3. pozostałych materiałów ( czystościowych , biurowych, gospodarczych)
  4. materiałów stanowiących wyposażenie nie zaliczanych do środków trwałych

Na dzień bilansowy materiały i towary nabyte w celu dalszej odsprzedaży wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaż netto na ten dzień (art.28 ust.1 pkt. 6).

Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynków znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.

Zakład nie wycenia produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (poniżej 3 m-cy ) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu (art.34 ust.1 pkt 2).

Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych (półrocznych, nie później niż na dzień bilansowy) (art.35b ust.5).

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi (art.16) ewidencja ilościowo - wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego (art.16 i art.31).

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, a także komputery, sprzęt komputerowy, aparatury i sprzęt medyczny, bez względu na wartość początkową amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania (art.32 ust.6).

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup środków zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej (art.32 ust.6).

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 3.500 zł są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku objęte będą ewidencją pozabilansową (art.4 ust.4 i art.8).

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub w drodze wymiany na instrumenty finansowe - które to wycenia się według wartości godziwej.

Rezerwy na zobowiązania wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Kapitały własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutem lub umową Szpitala.

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze kierując się kryterium istotności (art.8 ust.1).

Szczegółowe informacje zawarte zostały w Informacji Dodatkowej do bilansu.

**Integralną część niniejszego sprawozdania stanowi bilans i rachunek zysków i strat.**

Data sporządzenia: 31 marzec 2020 r. (dokument zawiera 4 ponumerowane strony).

Sporządził:  
*Lidia Cysł - Wieczorek*  
Główny Księgowy  
  
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.

Zatwierdził:  
*Katarzyna Lebońkowska*  
PREZES ZARZĄDU  
  
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.



Wyszczególnienie wg stanu na dzień		31.12.2019
1	2	3
<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>52 171 213,69</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>23 305,56</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2	Wartość firmy	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	23 305,56
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>51 587 422,13</b>
1	Środki trwałe	51 553 017,71
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 143 100,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 975 250,33
	c) urządzenia techniczne i maszyny	985 254,40
	d) środki transportu	192 678,31
	e) inne środki trwałe	6 256 734,67
2	Środki trwałe w budowie	34 404,42
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
1	Od pozostałych jednostek	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>560 486,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	560 486,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 043 772,87</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>256 033,56</b>
1	Materiały	256 033,56
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 837 249,63</b>
1	Należności od pozostałych jednostek	1 837 249,63
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 780 137,41
	- do 12 miesięcy	1 780 137,41
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	0,00
	c) inne	57 112,22
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00

OK

OK

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień	31.12.2019
1	2	3
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>848 320,34</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	848 320,34
	a) w pozostałych jednostkach	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	848 320,34
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	848 320,34
	- inne środki pieniężne	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>102 169,34</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>55 214 986,56</b>

Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień	31.12.2019
1	2	3
<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>28 732 971,91</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>19 600 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>9 090 607,28</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0
	- na udziały (akcje) własne	0
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>42 364,63</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>26 482 014,65</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>610 031,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	610 031,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
	- długoterminowa	0,00
	- krótkoterminowa	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00
	- długoterminowe	0,00

na



Lp	Wyszczególnienie wg stanu na dzień	31.12.2019
1	2	3
	- krótkoterminowa	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>13 340 000,00</b>
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	13 340 000,00
	a) kredyty i pożyczki	13 340 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) inne	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 032 957,90</b>
1	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	5 980 896,06
	a) kredyty i pożyczki	1 290 498,38
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	2 021 654,59
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 065 071,27
	- do 12 miesięcy	1 065 071,27
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	733 272,58
	h) z tytułu wynagrodzeń	768 627,34
	i) inne	101 771,90
2	<i>Fundusze specjalne</i>	52 061,84
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 499 025,75</b>
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>	0,00
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	6 499 025,75
	- długoterminowe	6 147 680,20
	- krótkoterminowe	351 345,55
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>55 214 986,56</b>

Data sporządzenia: 31.03.2020r.

Sporządził:

Zatwierdził

*Lidia Czyż - Wieczorek*  
Główny Księgowy  
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.

*Katarzyna Leśkołkowska*  
PRZEMYSŁ ZARZĄDU  
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.





## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz		31.12.2019	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>23 247 253,84</b>	<b>19 946 945,62</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 247 253,84	19 946 945,62
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 766 464,33</b>	<b>19 169 953,70</b>
I.	Amortyzacja	1 242 358,44	1 229 252,14
II.	Zużycie materiałów i energii	3 863 221,97	2 429 857,52
III.	Usługi obce	6 065 305,33	4 883 473,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	209 457,66	177 326,59
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	9 488 790,22	8 684 530,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 738 167,61	1 615 335,33
	- emerytalne	659 498,54	603 096,66
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	159 163,10	150 178,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>480 789,51</b>	<b>776 991,92</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>361 655,06</b>	<b>372 774,38</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 409,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	354 246,06	372 774,38
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>57 280,74</b>	<b>72 924,59</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 871,22	7 544,66
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	14 927,40
III.	Inne koszty operacyjne	51 409,52	50 452,53
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>785 163,83</b>	<b>1 076 841,71</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 728,50</b>	<b>1 258,80</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II.	Odsetki	4 728,50	1 258,80
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>675 726,70</b>	<b>698 199,23</b>
I.	Odsetki	675 726,70	698 199,23
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>114 165,63</b>	<b>379 901,28</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>71 801,00</b>	<b>38 865,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>42 364,63</b>	<b>341 036,28</b>

Data sporządzenia: 31.03.2020r.

*Lidia Gumi - Wieszorek*  
Sporządził:  
Główny Księgowy

Zatwierdził:

*Katarzyna Lebitkowska*  
PREZES ZARZĄDU





## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	28 690 607,28	28 349 571,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	28 690 607,28	28 349 571,00
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	19 600 000,00	19 600 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 600 000,00	19 600 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	8 749 571,00	9 734 105,81
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	341 036,28	-984 534,81
	a) zwiększenie (z tytułu)	341 036,28	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- zysk z roku 2018	341 036,28	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	984 534,81
	- pokrycia straty		
	- pokrycia straty 2017	0,00	984 534,81
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 090 607,28	8 749 571,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>341 036,28</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	341 036,28	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	341 036,28	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	341 036,28	0,00
	- podział zysku z 2018 roku na kapitał zapasowy	341 036,28	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	-984 534,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-984 534,81
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	984 534,81
	- pokrycie straty z 2017 roku kapitałem zapasowym	0,00	984 534,81
	-		
	-		
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
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>42 364,63</b>	<b>341 036,28</b>
	a) zysk netto	42 364,63	341 036,28
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>28 732 971,91</b>	<b>28 690 607,28</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>28 732 971,91</b>	<b>28 690 607,28</b>

*Lilka Cynf - Wieczorek*  
Główny Księgowy

**LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY**  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.

*Katarzyna Leśniewska*  
PREZES ZARZĄDU

**LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY**  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.



# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	42 364,63	341 036,28
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	2 093 016,80	333 595,60
1.	Amortyzacja	1 242 358,44	1 229 252,14
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-665 014,81	-755 197,42
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 871,22	7 544,66
5.	Zmiana stanu rezerw	48 204,00	117 668,65
6.	Zmiana stanu zapasów	-48 036,39	8 407,82
7.	Zmiana stanu należności	-383 599,32	905 630,66
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 191 219,77	-1 003 822,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-286 243,67	-175 888,62
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	2 135 381,43	674 631,88
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	406,50	6 580,36
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	406,50	1 219,51
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 258,80
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	1 258,80
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	1 258,80
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	4 102,05
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	2 847 937,55	740 907,19
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 847 937,55	183 557,19
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	557 350,00
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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-2 847 531,05	-734 326,83
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	2 840 362,18	1 293 437,03
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	690 362,18	700 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 150 000,00	593 437,03
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 493 550,57	1 341 262,29
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		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	600 000,00	520 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	217 823,87	67 323,67
8.	Odsetki	675 726,70	753 938,62
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	1 346 811,61	-47 825,26
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	634 661,99	-107 520,21
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	634 661,99	-107 520,21
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	213 658,35	321 178,56
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	848 320,34	213 658,35
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liliana Ciołek - Włóczarek  
Główny Księgowy

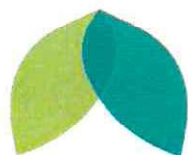
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.

Katarzyna Leśnio-Torowska  
PREZES ZARZĄDU

LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.







**Lubuski Szpital Specjalistyczny  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu sp z o.o.**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU  
LUBUSKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO  
PULMONOLOGICZNO – KARDIOLOGICZNEGO  
W TORZYMIU SPÓŁKA Z O.O.**

**Torzym, 31.03.2020**

**Lubuski Szpital specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny  
w Torzymiu Sp. z o.o.**

## I Objąsnienia do bilansu

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

### Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych w okresie od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

GRUPA	NAZWA	STAN NA 01.01.2019r.	PRZYCHODY	TYTUŁ PRZYCHODU	ROZCHODY	STAN NA 31.12.2019r.
0	Grunty	8 143 100,00	0,00		0,00	8 143 100,00
1	Budynki i lokale	33 034 486,91	2 011 387,63	Zakup własny, dotacja UM	0,00	35 045 874,54
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 182 020,97	0,00		0,00	2 182 020,97
3	Koły i maszyny energetyczne	520 558,31	0,00		0,00	520 558,31
4	Maszyny, urządzenia i agregaty	183 062,65	12 230,76	Zakup własny	919,80	194 373,61
5	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	14 279,00	0,00		0,00	14 279,00
6	Urządzenia techniczne	556 101,27	6 629,70	Zakup własny	0,00	562 730,97
7	Środki transportowe	151 370,00	117 000,00	Zakup własny	12 350,00	256 020,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 414 615,32	484 138,72	Zakup własny, dotacja UM	1 232,27	9 897 521,77
9	Środki trwałe w budowie	77 682,07	2 042 923,70	Inwestycja	2 086 201,35	34 404,42
	<b>Razem Rzeczowe Aktywa Trwałe</b>	<b>54 277 276,50</b>	<b>4 674 310,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2 100 703,42</b>	<b>56 850 883,59</b>
	Wartości niematerialne i prawne	216 125,25	0,00		0,00	216 125,25
	<b>Ogółem Aktywa Trwałe</b>	<b>54 493 401,75</b>	<b>4 674 310,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2 100 703,42</b>	<b>57 067 008,84</b>



**Zmiany wartości umorzenia środków trwałych w okresie od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku**

GRUPA	NAZWA	STAN NA 01.01.2019r.	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU PRZYCHODU	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU ROZCHODU	UMORZENIE ROCZNE	STAN NA 31.12.2019r.
0	Grunty	0,00		0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	836 957,90	0,00	0,00	330 388,32	1 167 346,22
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 478,64	0,00	0,00	21 820,32	85 298,96
3	Kotły i maszyny energetyczne	79 209,81	0,00	0,00	15 616,92	94 826,73
4	Maszyny, urządzenia i agregaty	113 670,28	0,00	0,00	14 529,09	128 199,37
5	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	2 226,16	0,00	0,00	999,48	3 225,64
6	Urządzenia techniczne	63 331,40	0,00		17 104,35	80 435,75
7	Środki transportowe	46 427,97	0,00	6 072,28	22 986,00	63 341,69
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 784 442,15	0,00	0,00	856 344,95	3 640 787,10
9	Wartości niematerialne i prawne	164 728,61	0,00	0,00	28 091,08	192 819,69
	<b>Ogółem</b>	<b>4 154 472,92</b>	<b>0,00</b>	<b>6 072,28</b>	<b>1 307 880,51</b>	<b>5 456 281,15</b>

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania – nie dotyczy.

4. Wartość gruntów:

a) użytkowanych wieczysto – nie dotyczy;

b) stanowiących własność jednostki:

Wykaz gruntów stanowiących własność jednostki (w zł)			
Lp.	Nr działki	Położenie	Wartość gruntów na dzień 31.12.2019 r.
1	732/24	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	69 030,00 zł
2	732/28	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	3 358 550,00 zł
3	732/30	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	519 730,00 zł
4	69/6	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	128 070,00 zł
5	69/4	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	157 170,00 zł
6	69/12	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	40 210,00 zł
7	69/13	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	189 660,00 zł
8	69/14	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	1 631 730,00 zł
9	732/15	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	178 110,00 zł
10	732/31	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	1 382 150,00 zł
11	732/32	ul. Wojska Polskiego 52, 66-235 Torzym	488 690,00 zł
<b>RAZEM</b>			<b>8 143 100,00 zł</b>

5. Wartość nie zamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – nie dotyczy.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec okresu
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uzanie odpisów za zbędne	Stan na koniec okresu	
1	2	3	4	5	6	7
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	14 927,40	0,00	7 409,00	0,00	7 518,40	1 787 655,81






8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziałów	Procentowy udział w kapitale	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
					(+)	(-)	
Województwo Lubuskie	39 200	500	100%	19 600 000,00	0,00	0,00	19 600 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>39 200</b>		<b>100%</b>	<b>19 600 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 600 000,00</b>

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Fundusz	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy	Razem
<b>Stan początkowy</b>	<b>0,00</b>	<b>8 749 571,00</b>	<b>8 749 571,00</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>341 036,28</b>	<b>341 036,28</b>
zysk netto	0,00	341 036,28	341 036,28
inne	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
pokrycie strat	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
<b>Stan końcowy</b>	<b>0,00</b>	<b>9 090 607,28</b>	<b>9 090 607,28</b>

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy:

Rok	Kwota
<b>Zysk netto</b>	<b>42 364,63</b>
<b>Podział zysku:</b>	
fundusz zapasowy lub rezerwowy	42 364,63
pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
wypłata dywidendy	0,00
ZFŚS	0,00
inne	0,00
<b>Zysk nie podzielony</b>	<b>0,00</b>

*ab*

*[Signature]*



11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

#### Rezerwa i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na	
	wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)
<b>Stan na początek roku obrotowego:</b>	543 700,00	0,00	565 956,00	0,00
<b>w tym z tyt. strat podatkowych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>610 031,00</b>	<b>0,00</b>	<b>560 486,00</b>	<b>0,00</b>
<b>w tym z tyt. strat podatkowych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Pozostałe rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	Długoterminowa na: - świadczenia emerytalne; - pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Krótkoterminowa na: - świadczenia emerytalne; - pozostałe koszty operacyjne	18 126,65	0,00	18 126,65	0,00	0,00	

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) następnym,
- b) drugim i trzecim,
- c) czwartym i piątym,
- d) szóstym i później.




Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania za okres od 01.01.2019 do  
31.12.2019 roku Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno –  
Kardiologicznego w Torzymiu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	stan na 31.12.2019r.				
<b>1. Jednostek powiązanych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tyt. dostaw i usług					
b) inne					
<b>2. Pozostałych jednostek:</b>	<b>2 621 654,59</b>	<b>1 440 000,00</b>	<b>1 920 000,00</b>	<b>9 980 000,00</b>	<b>15 961 654,59</b>
a) kredyty i pożyczki	600 000,00	1 440 000,00	1 920 000,00	9 980 000,00	13 940 000,00
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 021 654,59	0,00	0,00	0,00	2 021 654,59

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego zawartego pomiędzy Lubuskim Szpitalem Specjalistycznym Pulmonologiczno – Kardiologicznym w Torzymiu Sp. z o.o. a Bankiem Gospodarstwa Krajowego jest:

- hipoteka umowna do kwoty 22 500 000,00 zł na nieruchomości położonej w Torzymiu przy ul. Wojska Polskiego 52, działki gruntu: nr 69,4 o pow. 0,2219 ha, nr 69/9 o pow. 0,2102 ha, nr 69/12 o pow. 0,0709 ha, nr 69/13 o pow. 0,2732 ha, nr 69/14 o pow. 1,6953 ha, nr 732/15 o pow. 0,2132 ha, nr 732/24 o pow. 0,1133 ha, nr 732/28 o pow. 3,4894 ha, nr 732/30 o pow. 0,6676 ha i nr 732/31 o pow. 1,4360 ha, nr 732/32 o pow. 0,6161 ha, dla których urządzona jest księga wieczysta KW GW1U/00026228/9, prowadzona przez Sąd Rejonowy w Międzyrzeczu IX Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Sulęcinie.
- weksel in blanco.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:





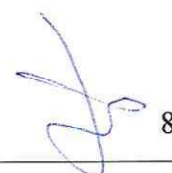

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo - i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego), w tym:</b>	<b>155 028,29</b>	<b>102 169,34</b>
ubezpieczenie majątkowe i OC	111 697,16	66 086,10
ubezpieczenia pojazdów	12 859,38	9 391,27
odzież ochronna i robocza	18 189,62	6 513,14
abonament obsługa prawna	1 551,84	7 532,00
inne	10 730,29	12 646,83
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy), w tym:</b>	<b>4 629 890,73</b>	<b>6 499 025,75</b>
Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	3 896 071,93	5 816 651,52
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	733 818,80	682 374,23

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Nazwa składnika pasywów	łącznie kwota	w tym kwota przypadająca na część długoterminową
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>13 940 000,00</b>	<b>13 340 000,00</b>
Wobec pozostałych jednostek	13 940 000,00	13 340 000,00
a) kredyty i pożyczki	13 940 000,00	13 340 000,00
b) inne zobowiązania finansowe - leasing	0,00	0,00

16. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie dotyczy.

17. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:



- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku – nie dotyczy;
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów nie będącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym – nie dotyczy;
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art.62a ust.1 ustawy Prawo Bankowe,
  - b) art.3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych .
- Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00 zł.

## II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów , w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Przychody netto ze sprzedaży	2018	2019	Dynamika [%]	Kraj	Eksport
Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:	19 946 945,62	23 247 253,84	116,55%	100%	0%
Narodowy Fundusz Zdrowia	19 194 975,51	22 420 549,68	116,80%	100%	0%
Pozostałe medyczne	633 322,64	657 271,45	103,78%	100%	0%
Pozostałe niemedyczne	118 647,47	169 432,71	142,80%	100%	0%
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00%	0%	0%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%	0%	0%
<b>RAZEM</b>	<b>19 946 945,62</b>	<b>23 247 253,84</b>	<b>116,55%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne



potrzeby oraz o kosztach rodzajowych - nie dotyczy.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto ( tabela poniżej):

PODATEK DOCHODOWY za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	
WYSZCZEGÓLNIENIE	ZWIĘKSZENIA, ZMNIJSZENIA ZE ZNAKIEM MINUS
Przychody netto ze sprzedaży	23 247 253,84
Pozostałe przychody operacyjne	362 061,56
Przychody finansowe	4 728,50
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>23 614 043,90</b>
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m	2 150 000,00
Rozwiązanie rezerwy utworzonej w 2018r	-18 126,65
Pozostałe przychody operacyjne	-280 864,98
<b>ŁĄCZNIE PRZYCHODY</b>	<b>25 465 052,27</b>
Koszty działalności operacyjnej	22 766 464,33
Pozostałe koszty operacyjne	57 687,24
Koszty finansowe	675 726,70
<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>23 499 878,27</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ogółem :</b>	<b>-2 082 065,23</b>
z tego:	
amortyzacja bilansowa	-1 242 358,44
wynagrodzenia brutto z tytułu umowy zlecenia- dzieło należne za XII/2019 r. - brutto wypłacone w miesiącu następnym	-373 945,99
przekazane darowizny	-5 000,00
koszty sądowe, komornicze	0,00
należne a nie zapłacone składki ZUS płatnika: FUS, FP, FGŚP - za wynagrodzenia za XI-XII 2019 wypłacone w następnych miesiącach	-300 531,70
pozostałe n kup	-146,00
naliczone a niezapłacone odsetki ustawowe	-5 373,69
odsetki od leasingu finansowego	-133 591,32
zapłacone kary i odszkodowania	-18 126,65



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania za okres od 01.01.2019 do  
31.12.2019 roku Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno –  
Kardiologicznego w Torzymiu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

koszty związane z posiedzeniami Rady Nadzorczej NKUP	-2 991,44
<b>Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów ogółem</b>	<b>2 108 063,55</b>
z tego:	
wynagrodzenia brutto z tytułu umowy zlecenia - dzieło należne za XII/2018 r- brutto wypłacone w miesiącu następnym	351 770,05
należne a nie zapłacone składki ZUS płatnika: FUS, FP, FGŚP- za wynagrodzenia za XI-XII 2018r. wypłacone w następnych miesiącach	272 404,46
zapłacone raty leasingowe od leasingu operacyjnego	212 629,06
amortyzacja podatkowa	1 270 650,28
odsetki za 2018r. zapłacone w 2019r.	609,70
<b>KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU</b>	<b>23 525 876,59</b>
<b>ZYSK PODATKOWY / STRATA PODATKOWA</b>	<b>1 939 175,68</b>
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m	2 150 000,00
<b>Razem przychody wolne</b>	<b>2 150 000,00</b>
<b>Podstawa do opodatkowania</b>	<b>-210 824,32</b>
<b>Podatek</b>	<b>0,00</b>

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Środki trwałe	Stan na początek roku	Koszty wytworzenia ogółem	w tym: odsetki	Stan na koniec roku
<b>Ogółem, w tym:</b>	<b>77 682,07</b>	<b>2 042 923,70</b>	<b>0,00</b>	<b>34 404,42</b>
<b>Oddane w 2019 r. do użytkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>2 086 201,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Inwestycyjne działania infrastrukturalne przeprowadzone w 2019 roku w Lubuskim Szpitalu Specjalistycznym Pulmonologiczno-Kardiologicznym Sp. z o.o. w Torzymiu, to przede wszystkim działania związane z utworzeniem Ośrodka Geriatrii. W 2019 roku zrealizowano I etap inwestycji, który objął wykonanie projektu budowlano-wykonawczego umożliwiającego etapowanie inwestycji i realizację robót budowlanych w pierwszym etapie. Wartość inwestycji wyniosła 1 520 328,51 zł i została sfinansowana ze środków z budżetu województwa w wysokości 1 300 000,00 zł, z Budżetu Gminy Torzym 150 000,00 (dotacja celowa za pośrednictwem Województwa Lubuskiego) oraz środków własnych spółki 70 328,51 zł. W 2019 roku zrealizowano również inwestycję pn. „Modernizacja i wyposażenie pomieszczeń rehabilitacji wraz z zapleczem ambulatoryjnym – I etap” w ramach której, na poddaszu w budynku Rehabilitacji Kardiologicznej

i Pulmonologicznej wykonano zasilanie elektryczne oraz zamontowano klimatyzację oraz odnowiono powłoki malarskie na klatkach schodowych i korytarzach Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej. W ramach tej inwestycji kupiono sprzęt medyczny rehabilitacyjny. Wartość robót budowlanych objętych tą inwestycją wyniosła 383 829,47 zł natomiast wartość sprzętu medycznego wyniosła 349 861,46 zł. Inwestycja została sfinansowana ze środków z budżetu Województwa Lubuskiego w wysokości 700 000,00 zł, wkład własny Szpitala wyniósł 33 690,93 zł. Kolejną inwestycją było zamontowanie klimatyzacji w pomieszczeniu Magazynu odpadów medycznych, która pozwoli na utrzymanie wymaganej temperatury magazynowania odpadów, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 5 października 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu postępowania z odpadami medycznymi.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Poniesione nakłady na zakup środków trwałych w 2019 r. – 2 631 386,81 zł (z tego dotacje 2 150 000,00 zł).

Planowane nakłady na zakup środków trwałych w 2020 r. – 2 471 554,00 zł (z tego 2 mln zł z dotacji).

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.

11. Informacje 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.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie



żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy.

**III Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – nie dotyczy.**

**IV Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	42 364,63	341 036,28
II.	Korekty razem	2 093 016,80	333 595,60
1.	Amortyzacja	1 242 358,44	1 229 252,14
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-665 014,81	-755 197,42
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 871,22	7 544,66
5.	Zmiana stanu rezerw	48 204,00	117 668,65
6.	Zmiana stanu zapasów	-48 036,39	8 407,82
7.	Zmiana stanu należności	-383 599,32	905 630,66
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 191 219,77	-1 003 822,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-286 243,67	-175 888,62
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>2 135 381,43</b>	<b>674 631,88</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>406,50</b>	<b>6 580,36</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	406,50	1 219,51
2.	Zbycie inwestycji nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 258,80
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 258,80
	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	odsetki	0,00	1 258,80
	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	4 102,05
II.	<b>Wydatki</b>	<b>2 847 937,55</b>	<b>740 907,19</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 847 937,55	183 557,19

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania za okres od 01.01.2019 do  
31.12.1019 roku Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno –  
Kardiologicznego w Torzymiu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	557 350,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 847 531,05</b>	<b>-734 326,83</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 840 362,18</b>	<b>1 293 437,03</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	690 362,18	700 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 150 000,00	593 437,03
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 493 550,57</b>	<b>1 341 262,29</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	600 000,00	520 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	217 823,87	67 323,67
8.	Odsetki	675 726,70	753 938,62
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 346 811,61</b>	<b>-47 825,26</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/_C.III)</b>	<b>634 661,99</b>	<b>-107 520,21</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym</b>	<b>634 661,99</b>	<b>-107 520,21</b>
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>213 658,35</b>	<b>321 178,56</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>848 320,34</b>	<b>213 658,35</b>
	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## V Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

2. Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach




rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanyymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie dotyczy.

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniu z podziałem na grupy zawodowe;

Lp.	Grupa zawodowa	Etap średnioroczny	
		2018	2019
1	lekarze	2,98	1,8
2	personel wyższy	9,50	10,54
3	pielęgniarki	60,12	61,29
4	personel średni	17,54	16,88
5	administracja	18,46	16,91
6	obsługa	6,42	6,33
7	personel niższy	12,96	14,75
<b>Razem</b>		<b>127,81</b>	<b>128,51</b>

Informacja o wynagrodzeniach z tytułu umowy o pracę i umowy zlecenia w poszczególnych grupach zawodowych:

Lp.	Grupa zawodowa	Wynagrodzenie brutto za 2019 rok	
		Umowa o pracę	Umowa zlecenie
1	lekarze	220 155,74	255 962,03
2	personel wyższy	421 058,79	0,00
3	pielęgniarki	3 937 137,55	754 414,96
4	personel średni	519 332,12	624 135,65
5	administracja	1 313 695,07	298 962,02
6	obsługa	207 093,85	70 482,14
7	personel niższy	353 517,65	512 842,63
<b>Razem</b>		<b>6 971 990,77</b>	<b>2 516 799,43</b>




4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Koszty wynagrodzenia Zarządu w 2019 – 232 050 zł.

Koszty wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2019 – 36 000 zł.

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie dotyczy.

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach – 8 856,00 zł brutto;

b) inne usługi atestacyjne – 0,00 ;

c) usługi doradztwa podatkowego – 0,00 ;

d) pozostałe usługi – 0,00 .

## **VI Objasnienia niektórych istotnych zdarzeń.**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19



(koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabral dynamiki. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Zarząd będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

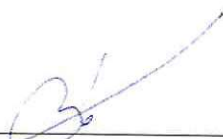
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - nie dotyczy.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowym.

## **VII Pozostałe objaśnienia**

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;



- nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie dotyczy.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy - nie dotyczy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacja o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

– wartość aktywów,

– przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

- nie dotyczy.

5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne ;

18



b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

- nie dotyczy.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - nie dotyczy.

### **VIII W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie**

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji; -

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

- nie dotyczy.

**IX W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis**

podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności - nie dotyczy.

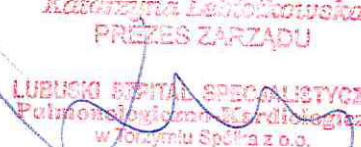
X Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie dotyczy.

Sporządził:

Zatwierdził:

*Lidia Czapka - Wieraszewska*  
*Główny Księgowy*  
  
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.

Torzyn, 31.03.2020

*Katarzyna Leńdołkowska*  
PREZES ZARZĄDU  
  
LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
Pulmonologiczno-Kardiologiczny  
w Torzymiu Spółka z o.o.



## **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania**

### **Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno – Kardiologicznego w Torzymiu Sp. z o.o.**

#### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

##### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno – Kardiologicznego w Torzymiu Sp. z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

##### **Podstawa opinii**

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

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52A/2019 z dnia 25 marca 2019 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 Spółki 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 Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki 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 Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki 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 Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.



## **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 Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki 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 Spółki 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 Spółka 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.

## **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



### Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

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

Działający w imieniu Kancelarii Audytorskiej Grzegorz Golczak z siedzibą w Gorzowie Wlkp. (66-400) ul. Sosnkowskiego 30 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4086 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbała sprawozdanie finansowe.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Grzegorz Golczak  
Data: 2020.05.16 10:53:31 CEST

Grzegorz Golczak nr w rejestrze 8910

Gorzów Wlkp. 16 maj 2020 roku

