

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARŻYSKU - KAMIENNEJ
BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

AKTYWA	Stan na 31.12.2015r. (zł i gr.)	Stan na 31.12.2016r. (zł i gr.)
A. AKTYWA TRWAŁE	24 054 989,31	22 222 293,10
I. Wartości niematerialne i prawne	92 565,49	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	92 565,49	0,00
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 962 423,82	22 222 293,10
1. Środki trwałe	23 953 628,82	22 192 000,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego	820 109,54	799 236,04
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 902 241,04	17 202 737,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 646 336,07	1 454 677,65
d) środki transportu	22 856,65	15 516,85
e) inne środki trwałe	3 562 085,52	2 719 831,88
2. Środki trwałe w budowie	8 795,00	30 292,94
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	
2. Od pozostałych jednostek	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	
1. Nieruchomości	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokr.	0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	6 938 229,87	6 889 478,76
I. Zapasy	504 834,63	581 932,31
1. Materiały	504 834,63	581 932,31
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	0,00	
5. Zaliczki na dostawy	0,00	

II. Należności krótkoterminowe	4 945 393,48	4 357 266,57
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 jednostek	0,00	
b) inne	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 jednostek		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 945 393,48	4 357 266,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 653 622,07	3 760 998,16
- do 12 miesięcy	4 653 622,07	3 760 998,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) z tytułu podatków: dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	0,00	
c) inne	291 771,41	596 268,41
d) dochodzenie na drodze sądowej	0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 486 126,97	1 948 405,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 486 126,97	1 948 405,15
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
- udziały i akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b) 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	
c) środki pieniężne i inne aktywa	1 486 126,97	1 948 405,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 486 126,97	1 948 405,15
- inne środki pieniężne	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	1 874,79	1 874,73
AKTYWA RAZEM	30 993 219,18	29 111 771,86

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu Powiatowym w Skarżysku-Kamiennym

mgr Magdalena Grzmil

30.03.2017

Data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

30.03.2017

Data

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu Powiatowym w Skarżysku-Kamiennym
Podpis kierownika
jednostki
mgr inż. Leszek Lepiarz

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARŻYSKU - KAMIENNEJ
BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

PASYWA	Stan na 31.12 2015r. (zł i gr.)	Stan na 31.12.2016r. (zł i gr.)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-39 369 583,28	-40 727 703,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 390 492,07	9 319 690,40
II. Należne wpływy na kapitał podstawowy	0,00	
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 263 342,93	-47 933 016,84
VIII. Zysk (strata) netto	-3 496 732,42	-2 114 376,93
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	70 362 802,46	69 839 475,23
I. Rezerwy na zobowiązania	4 217 538,77	4 047 216,60
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 217 538,77	4 047 216,60
- długoterminowa	3 626 998,80	3 108 774,68
- krótkoterminowa	590 539,97	938 441,92
3. Pozostałe rezerwy	0,00	
- długoterminowa	0,00	
- krótkoterminowa	0,00	
II Zobowiązania długoterminowe	32 500 697,07	25 988 203,15
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	
2. Wobec pozostałych jednostek	32 500 697,07	25 988 203,15
a) kredyty i pożyczki	15 672 063,21	15 646 732,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	16 828 633,86	10 341 470,82
d) inne	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 762 371,14	25 079 274,01
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	16 712 146,34	24 323 888,85
a) kredyty i pożyczki	4 560 114,79	7 619 775,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	

c) inne zobowiązania finansowe	5 448 941,19	6 498 483,73
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 499 021,14	3 109 717,06
- do 12 miesięcy	3 499 021,14	3 109 717,06
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	-
f) zobowiązania wekslowe	0,00	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	1 239 394,40	5 179 274,49
h) z tytułu wynagrodzeń	1 932 309,32	1 908 890,59
i) inne	32 365,50	7 747,30
3. Fundusze specjalne	1 050 224,80	755 385,16
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 882 195,48	14 724 781,47
1. Ujemna wartość firmy	0,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 882 195,48	14 724 781,47
- długoterminowe	14 842 006,48	13 430 561,46
- krótkoterminowe	1 040 189,00	1 294 220,01
PASYWA RAZEM	30 993 219,18	29 111 771,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennym

mgr Małgorzata Grzmił

30.03.2017

Data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennym
Szpital Perinatologii im. Marii Skłodowskiej - Curie

30.03.2017

Data

mgr mgr. Lechosław Lepiński
Podpis kierownika
jednostki

ZESPOŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARZYSKU – KAMIENNEJ
RACHUNEK ZYSKOW I STRAT
ZA OKRES OD 01.01.2016. DO 31.12.2016 r.

TREŚĆ		PRZYCHODY I KOSZTY	
		31.12. 2015r.	31.12.2016r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 097 807,52	46 493 056,53
	- od jednostek powiązanych	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 084 257,02	46 489 492,53
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	13 550,50	3 564,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	46 821 064,59	48 755 223,97
I.	Amortyzacja	2 669 673,91	2 355 494,95
II.	Zużycie materiałów i energii	9 805 526,53	9 955 875,95
III.	Usługi obce	7 833 007,12	8 656 914,72
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	189 961,80	183 278,24
	- podatek akcyzowy	0,00	
V.	Wynagrodzenia	21 911 328,32	23 046 580,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 954 114,64	4 111 984,42
	- emerytalne	1 932 759,42	2 039 041,22
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	457 452,27	445 095,21
VII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-723 257,07	-2 262 167,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 626 774,96	3 130 575,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 626 774,96	3 130 575,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 165 153,36	192 974,69
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	73 684,65	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	2 934,75
III.	Inne koszty operacyjne	1 091 468,71	190 039,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-261 635,47	675 432,87
G.	Przychody finansowe	11 709,78	13 628,72
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) do jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	11 709,78	13 628,72
	- od jednostek powiązanych	0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
V.	Inne	0,00	

H.	Koszty finansowe	3 201 303,73	2 785 472,52
I.	Odsetki, w tym:	3 201 303,73	2 785 472,52
	- dla jednostek powiązanych	0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	
IV.	Inne	0,00	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 451 229,42	-2 096 410,93
J.	Podatek dochodowy	45 503,00	17 966,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 496 732,42	-2 114 376,93

30.03.2017
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu im. Marii Skłodowskiej
mgr M. Grzmil
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennej
Szpital Poniatoński im. Marii Skłodowskiej - Curie
30.03.2017
Data
mgr inż. [Podpis]
Podpis kierownika
jednostki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARŻYSKU – KAMIENNEJ
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 01.01.2016 R. DO 31.12.2016 ROKU

TREŚĆ	31.12.2015r. (zł. i gr.)	31.12.2016r. (zł. i gr.)
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej	-2 954 875,30	504 377,07
I. Zysk (strata) netto	-3 496 732,42	-2 114 376,93
II. korekty razem	541 857,12	2 618 754,00
1. Amortyzacja	2 669 673,91	2 355 494,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 055 233,99	1 181 757,91
a) odsetki od pożyczki i kredytu	966 479,51	1 159 561,12
b) odsetki naliczone, lecz nie zapłacone	88 754,48	22 196,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	35 025,94	-58 571,45
a) strata lub zysk na likwidacji środków trwałych	+73 684,44	-
b) darowizny niepieniężne ze składników majątkowych	-38 658,50	-58 571,45
5. Zmiana stanu rezerw	+271 950,85	-170 322,17
6. Zmiana stanu zapasów	+121 363,91	-77 097,68
7. Zmiana stanu należności	-666 534,93	+588 126,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 946 510,10	+4 362 438,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-746 194,14	-1 157 413,78
10. Inne korekty	-252 152,31	-4 405 659,14
a) otrzymane dotacje mające wpływ na wynik	-252 152,31	-442 322,12
b) umorzenie zobowiązań	-	-3 945 786,92
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	-2 954 875,30	504 377,07
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej	-1 390 437,74	-1 938 435,78
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	1 390 437,74	1 938 435,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 390 437,74	1 938 435,78
a) nabycie wg faktur zakupu ujętych w księgach	729 706,42	973 159,75
b) zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (wzrost-,spadek+)	+660 731,32	+965 276,03

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	
- nabycie aktywów finansowych	-	
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	
III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)	-1 390 437,74	-1 938 435,78
C. Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej	4 839 766,69	1 896 336,89
I. Wpływy	10 521 361,00	9 864 568,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	
2. Kredyty i pożyczki	10 230 000,00	9 800 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	
4. Inne wpływy finansowe	291 361,00	64 568,00
a) otrzymane dotacje	291 361,00	64 568,00
II. Wydatki	5 681 594,31	7 968 231,11
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	4 715 114,80	6 765 669,99
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	
8. Odsetki	966 479,51	1 202 561,12
a) prowizje inne opłaty od weksli i pożyczki	-	43 000,00
b) odsetki dotyczące pożyczki i kredytu	966 479,51	1 159 561,12
9. Inne wydatki finansowe	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 839 766,69	1 896 336,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	494 453,65	462 278,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	-
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	991 673,32	1 486 126,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 486 126,97	1 948 405,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 672,46	2,275,21

30.03.2017

Data

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki i Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennym
mgr Małgorzata Grzmil

30.03.2017

Data

DYREKTOR
Zespołu Opieki i Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennym
Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie
mgr inż. Andrzej Lepiarz
Podpis kierownika jednostki

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SKARŻYSKU - KAMIENNEJ**
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA OKRES OD DNIA 01.01.2016 R. DO DNIA 31.12.2016 R.

TREŚĆ	31.12.2015 (zł. i gr.)	31.12.2016 (zł. i gr.)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-35 872 850,86	-39 369 583,28
- korekty błędów podstawowych	-	
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-35 872 850,86	-39 369 583,28
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 390 492,07	9 390 492,07
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-70 801,67
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
- dotacje	0,00	
- korekty	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	70 801,67
- korekty (przeniesienie środków z dotacji na r.m.p.)	-	
- przekazanie nieruchomości do organu założycielskiego	-	70 801,67
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 390 492,07	9 319 690,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
2.2. Należne wpływy na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	
b) zmniejszenie	-	
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
- z podziału zysku (ustawowo)	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- pokrycia straty	-	
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
- zbycia środków trwałych	-	
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-44810473,37	-45 263 342,93
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	
- korekty błędów	-	
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
- podziału zysków z lat ubiegłych	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-44 810 473,37	-45 263 342,93
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-44 810 473,37	-45 263 342,93
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
- rezerwy na świadczenia pracownicze za lata ubiegłe	-	
- przeksięgowanie wyniku finansowego	-452 869,56	-3 496 732,42
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia przez organ tworzący	-	827 058,51
- rezerwy na świadczenia pracownicze za lata ubiegłe	-	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-45 263 342,93	-47 933 016,84
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	
8. Wynik netto	-3 496 732,42	-2 114 376,93
a) zysk netto	-	
b) strata netto	-3 496 732,42	-2 114 376,93
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-39 369 583,28	-40 727 703,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-39 369 583,28	-40 727 703,37

30.03.2017

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennym

mgr Mariola Gzanił

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennym
Szpital Specjalistyczny im. Marii Skłodowskiej - Curie

30.03.2017

Data

mgr inż. Lesław Kąkol
Podpis kierownika
jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

W oparciu o art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości do sporządzonego bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok 2016 dołączam obowiązkową część składową sprawozdania finansowego - informację dodatkową zawierającą:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Dodatkowe objaśnienia określone w załączniku nr 1 do ustawy.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art.4 ust 1 ustawy o rachunkowości tj. aby rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zawiera opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawiła nam prawo wyboru, oraz zawiera przyczyny i skutki ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego, a w szczególności obejmuje dane i informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

I. Informacje ogólne:

1. Zespół Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie mieści się w Skarżysku-Kamiennej przy ul. Szpitalnej 1.
2. Podstawowymi celami ZOZ-u są:

- ✓ świadczenie usług leczniczych w ramach leczenia zamkniętego,
- ✓ świadczenie usług leczniczych w ramach leczenia ambulatoryjnego,
- ✓ świadczenie usług w zakresie diagnostyki i rehabilitacji,
- ✓ świadczenie usług w zakresie opieki długoterminowej,
- ✓ promocja zdrowia,
- ✓ świadczenie usług w zakresie pomocy doraźnej.

Oprócz tego ZOZ prowadzi działalność gospodarczą polegającą na:

- ✓ zbieraniu i transporcie odpadów medycznych,
- ✓ wytwarzaniu i sprzedaży energii cieplnej,
- ✓ transporcie sanitarnym osób hospitalizowanych,
- ✓ wynajmowaniu pomieszczeń na świadczenia zdrowotne w oparciu o umowy,
- ✓ prowadzeniu działalności gastronomicznej,
- ✓ dzierżawieniu pomieszczeń na działalność usługową,

- ✓ pobieraniu opłat za pobyt rodziców lub opiekunów dzieci hospitalizowanych w szpitalu,
 - ✓ organizowaniu konferencji naukowych i szkoleń,
3. ZOZ został przekształcony z jednostki budżetowej w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zarządzeniem nr 95 z 12.08.1998r. Wojewody Kieleckiego i jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000014535. Posiada numer NIP-u: 663-16-09-127 i numer Regonu 000308318. Wszystkie niezbędne informacje dotyczące utworzenia ZOZ-u i zarządzania nim oraz zadania dla jakich został powołany zawarte są w regulaminie organizacyjnym zatwierdzonym przez Radę Społeczną Szpitala Uchwałą Nr 12/2013 z dnia 15 maja 2013r i wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora Nr 57/2013r z uwzględnieniem późniejszych zmian
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.
5. Przyjęty w ZOZ-ie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy.
6. Sprawozdanie finansowe ZOZ-u podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości.
7. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ZOZ przyjął następujące ustalenia:
 - ✓ składniki majątku o wartości początkowej poniżej 350 zł zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,
 - ✓ składniki majątku o wartości początkowej od 350 zł do 3 500 zł zalicza do wyposażenia w użytkowaniu i wprowadza je do ewidencji aktywów, dokonując jednocześnie jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania,
 - ✓ natomiast składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów,
 - ✓ dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych następuje metodą liniową wg stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych (stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania. Wartości niematerialne i prawne są umarzane wg stawki 50%,
 - ✓ na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika.
3. Inwestycje w nieruchomości ZOZ wycenia tylko statystycznie wg zasad stosowanych dla nieruchomości zaliczanych do środków trwałych tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i ujmuje na koncie pozabilansowym.

4. Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów ZOZ wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO (brutto).

Materiały zużywane do badań diagnostycznych oraz biurowe o nieznacznej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia.

Ze względu na znaczne ilości leków przechowywanych w apteczkach oddziałowych ZOZ dokonuje ich inwentaryzacji na koniec każdego roku i ustalony stan wykazuje w bilansie jako zapasy materiałowe.

5. Odpisy aktualizujące wycenę zapasów spowodowane utratą wartości na dzień bilansowy ujmuje się na koncie analitycznym 340-2 po cenach sprzedaży netto niższych od cen ewidencyjnych.
6. Odpisy aktualizujące rozrachunki ZOZ tworzy w wysokości 100 % dla należności:

- ✓ od osób nieubezpieczonych, których termin płatności przekroczył 180 dni,
- ✓ kwestionowanych przez dłużników,
- ✓ oraz na należności od dłużników będących w upadłości czy likwidacji.

W pozostałych przypadkach uwzględnia się stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

7. Środki trwałe np. w postaci samochodu osobowego otrzymane na podstawie umowy leasingu spełniające warunki leasingu finansowego ZOZ przyjmuje na stan środków trwałych i amortyzuje wg przyjętych zasad dla własnych środków. Dla celów podatkowych zawarta umowa ma charakter leasingu operacyjnego, czyli za koszty uzyskania przychodów przyjmuje się wartość opłat wynikającą z faktur otrzymanych od leasingodawcy.
8. Rachunek zysków i strat ZOZ sporządza wg wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzajów określoną do kont zespołu 4.

9. Przepływy środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
10. ZOZ tworzy rezerwy na odpłaty emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe (świadczenia pracownicze) na podstawie obowiązującego Regulaminu Pracy i Regulaminu Wynagrodzeń oraz odpowiednich przepisów prawa. Wycena rezerw dokonywana jest z zastosowaniem technik i założeń aktuarialnych z uwzględnieniem wymogów Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a w szczególności MSR nr 19 i KSR nr 6 w oparciu o wartość bieżącą przyszłych zobowiązań ZOZ z tytułu świadczeń pracowniczych. Przewidywana kwota świadczenia jest obliczona z uwzględnieniem m.in. przewidywanej kwoty podstawy wymiaru tego świadczenia, przewidywanego jej wzrostu do momentu nabycia prawa do tego świadczenia oraz współczynnika % uzależnionego od stażu pracy danego pracownika.
- Ponadto ZOZ tworzy rezerwy na prawdopodobne zobowiązania w sytuacji, gdy na jednostce ciąży prawny obowiązek wynikający z przyszłych zdarzeń.

Sporządzono dnia 30.03.2011 r.

Główny Księgowy


GLÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennej
mgr Małgorzata Grzmil

Dyrektor


DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennej
Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej - Curie
mgr inż. Leszek Lepiarz

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

1. W drugiej części składowej informacji dodatkowej znajdują się:

- dodatkowe opisowe objaśnienia nie ujęte w pierwszej części,
- dane liczbowe i wyjaśnienia uzupełniające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych,
- proponowany sposób pokrycia straty,
- podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
- informacje o szczególnych zdarzeniach oraz uznane przez ZOZ za istotne.

2. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują:

2.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: nabycia, przejęcia, przemieszczenia wewnętrznego, przekazania czy likwidacji oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Te dane zawarte są w przedstawionych poniżej tabelach.

Wartość Aktywów Trwałych wg grup ujętych w sprawozdaniu 2016

	Nazwa grupy	Wartość początkowa środków trwałych w 2016 roku.				Umorzenie i amortyzacja w roku				Wartość Netto
		Stan BO	Przychody	Rozchody	BZ brutto	Stan BO umorzeń	Zwiększenia umorzeń w roku	Zmniejszenia	BZ umorzeń w 2016r	
1	2	3	5	6	7	8	9	1	11	12
1.	Grunty Gr O	820 109,54	0,00	20 873,50	799 236,04	0,00	0,00	0,00	0,00	799 236,04
2.	Budynki i budowle Gr I-II	24 141 762,36	442 097,57	972 820,22	23 611 039,71	6 239 521,32	598 325,47	429 544,82	6 408 301,97	17 202 737,74
3.	Urządzenia techniczne Gr III-VI	3 320 743,88	110 160,99	24 222,41	3 406 682,46	1 674 407,81	292 749,39	15 152,39	1 952 004,81	1 454 677,65
4.	Środki transportu Gr VII	91 239,44	0,00	0,00	91 239,44	68 382,79	7 339,80	0,00	75 722,59	15 516,85
5.	Inne środki trwałe Gr VIII	14 713 027,35	402 632,78	239 673,45	14 875 986,68	11 150 941,83	1 244 886,42	239 673,45	12 156 154,80	2 719 831,88
	Ogółem środki trwałe	43 086 882,57	954 891,34	1 257 589,58	42 784 184,33	19 133 253,75	2 143 301,08	684 370,66	20 592 184,17	22 192 000,16
6	Wartości niematerialne i prawne	786 976,45	0,00	0,00	786 976,45	694 410,96	92 565,49	0,00	786 976,45	0,00
7	Środki trwałe w budowie	9 795,00	44 867,94	23 370,00	30 292,94	0,00	0,00	0,00	0,00	30 292,94
	Ogółem aktywa trwałe:	43 883 654,02	999 759,28	1 280 959,58	43 601 453,72	19 827 664,71	2 235 866,57	684 370,66	21 379 160,62	22 222 293,10

Wartość Aktywów Trwałych wg grup statystycznych z podziałem na źródła finansowania w 2016r

GRUPA	Stan na początek roku BO 2016	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU				Zwiększenia ogółem	ZMNIĘJSZENIA Z TYTUŁU		Zmniejszenia ogółem	Stan na koniec roku BZ 2016	Wartość umorzenia na koniec 2016r	Wartość Netto na 31.12.2016r
		Otrzymanych nieodpłatnie	Zakupionych ze środków własnych	Inne zwiększenia	Zakupionych z dotacji		Likwidacji	Pozostałe zmniejszenia /przekazane, sprzedaż, inne/				
0	820 109,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 873,50	20 873,50	799 236,04	0,00	799 236,04
I	22 354 548,41	0,00	108 331,77	0,00	0,00	108 331,77	0,00	370 408,20	370 408,20	22 092 471,98	5 478 106,39	16 614 365,59
II	1 787 213,95	0,00	333 765,80	0,00	0,00	333 765,80	0,00	602 412,02	602 412,02	1 518 567,73	930 195,58	588 372,15
III	505 059,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 059,74	239 506,80	265 552,94
IV	303 202,13	0,00	46 461,95	0,00	17 928,00	64 389,95	4 959,20	0,00	4 959,20	362 632,88	278 143,14	84 489,74
V	93 181,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 181,11	41 967,84	51 213,27
VI	2 419 300,90	0,00	43 726,99	2 044,05	0,00	45 771,04	17 219,16	2 044,05	19 263,21	2 445 808,73	1 392 387,03	1 053 421,70
VII	91 239,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 239,44	75 722,59	15 516,85
VIII	14 713 027,35	72 238,00	283 754,78	0,00	46 640,00	402 632,78	239 673,45	0,00	239 673,45	14 875 986,68	12 156 154,80	2 719 831,88
RAZEM „011”	43 086 882,57	72 238,00	816 041,29	2 044,05	64 568,00	954 891,34	261 851,81	995 737,77	1 257 589,58	42 784 184,33	20 592 184,17	22 192 000,16
III	6 980,60	0,00	2 808,00	0,00	0,00	2 808,00	0,00	1 599,01	1 599,01	8 189,59	8 189,59	0,00
IV	349 777,71	0,00	17 628,40	0,00	0,00	17 628,40	4 025,28	0,00	4 025,28	363 380,83	363 380,83	0,00
V	44 015,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 962,99	0,00	3 962,99	40 052,97	40 052,97	0,00
VI	49 940,45	0,00	485,68	0,00	0,00	485,68	760,00	0,00	760,00	49 666,13	49 666,13	0,00
VII	539,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539,38	539,38	0,00
VIII	2 161 890,36	7 400,00	91 328,44	0,00	0,00	98 728,44	36 621,98	0,00	36 621,98	2 223 996,82	2 223 996,82	0,00
RAZEM "013"	2 613 144,46	7 400,00	112 250,52	0,00	0,00	119 650,52	45 370,25	1 599,01	46 969,26	2 685 825,72	2 685 825,72	0,00
"020"	786 976,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 976,45	786 976,45	0,00
080	8 795,00	0,00	44 867,94	0,00	0,00	44 867,94	0,00	23 370,00	23 370,00	30 292,94	0,00	30 292,94
OGÓŁEM aktywa trwałe	46 495 798,48	79 638,00	973 159,75	2 044,05	64 568,00	1 119 409,80	307 222,06	1 020 706,78	1 327 928,84	46 287 279,44	24 064 986,34	22 222 293,10

W zestawieniach ujęte są również środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej z konta 013, tzw. wyposażenie w użytkowaniu, których wartość odpisano jednorazowo w koszty w momencie przekazania do użytkowania, a odpis amortyzacyjny figuruje na koncie 072.

Na podstawie protokołów kasacyjnych zdjęto ze stanu środki trwałe o wartości brutto 307 222,06zł w pełni umorzone, których stan techniczny nie pozwalał na dalszą eksploatację. Były to 3 zbiorniki na wodę, aparat USG, kardiomonitor, rektoskop, negatoskopy i inny drobny sprzęt medyczny oraz komputery, drukarki meble. Część z nich została ze złomowana, a część przekazana do utylizacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Aktywa trwałe zostały również pomniejszone o wartość nieruchomości przekazanej Powiatowi Skarżyskiemu, na co składały się grunty, magazyn oleju opałowego, hydrofornia wraz z ogrodzeniem, zbiornikami na wodę, studnią instalacją wodociągową oraz rurociągi oleju.

W ciągu roku nastąpiło także zwiększenie aktywów trwałych poprzez zarówno zakup gotowych urządzeń jak również poprzez nakłady inwestycyjne polegające na przystosowaniu całego obiektu szpitalnego do obowiązujących wymogów. Wartość inwestycji wyniosła 1 037 727,75zł z tego 64 568,00zł to środki pochodzące z dotacji:

- Powiatu Skarżyskiego -40 000zł - przeznaczona na zakup video gastrokopu
- Ministerstwa Zdrowia -24 568zł – na zakup 2 kardiomonitorów i dwóch stanowisk do monitorowania pracy serca.

Wartość dotacji zwiększyła międzyokresowe rozliczenia przychodów.

W 2016 roku otrzymano również nieodpłatnie łóżka, wózki inwalidzkie i materace na kwotę -72 238zł

Ponadto z własnych środków dokonano zakupów inwestycyjnych tj. środków trwałych na kwotę 816 041,29zł (ich wykaz przedstawia zestawienie w tabeli) oraz wyposażenia na kwotę -112 250,52zł.

I.	Środki trwale zakupione ze środków własnych 2016 roku	
	Nazwa środka trwałego	Wartość w zł
1.	Zwiększenie wartości serwera	1 802,95
2.	Centrala kardiologiczna-monitorująca	14 500,00
3.	Optyka laparoskopowa	5 300,00
4.	Wózek do przewożenia chorych	3 758,40
5.	Aparat USG	99 000,00
6.	Czujniki p/poż.	3690
7.	Kardiomonitor	4 157,40
8.	Monitor medyczny -stacja podglądowa	26 487,00
9.	Zwiększenie wartości Ap.RTG(zakup konsoli)	22 528,22
10.	Rączka do kleszczyków -BiClamp	4 513,32
11.	Narzędzia do osprzętu artroskopowego	12 776,40
12.	Łóżka szpitalne FALCON-10 szt.	42 238,80
13.	Łóżka szpitalne AQUILA-4 szt.	24 503,04
14.	Łóżka szpitalne LIVIA -10 szt.	49 669,20
15.	Inkubator(sprzęt używany)	6 630,00
16.	Videogastroskop (cz.kwoty środki własne)	200
17.	Instrument BiClamp	4 320,00
18.	Kardiomonitor -2 szt.(cz. kwoty środki własne)	4 160,00
19.	Stanowisko komputerowe do nadzoru pracy serca)cz. kwoty środki własne)	3 672,00
20.	Sterylizator wody ultrafioletowy -2 szt.	7 663,62
21.	Szafa zasilająca -sterownicza	9 962,86
22.	Zestaw hydroforowy	22 410,51
23.	Zwiększenie wartości budynku szpitala(remonty oddziałów)	108 331,77
24.	Zwiększenie wartości budynku Hydrofornii	333 765,80
	Razem:	816 041,29

W ciągu roku wartość majątku trwałego brutto zwiększyła się łącznie o -954 891,34zł. Ponadto zwiększyła się wartość wyposażenia o -119 650,52zł, które w 100 % jest umarżane w momencie ujęcia w księgach rachunkowych.

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie występuje.

2.3. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy będących w ewidencji pozabilansowej na koncie 091 wynosi:

Lp.	Nazwa środka	Miejsce użytkowania	Wartość brutto środka w zł.	Czas trwania umowy
1.	Analizator immunochemiczny	Laboratorium	194 400,00	01.03.2014 01.03.2016
2.	Analizator do gazometrii	Laboratorium	70 200,00	j.w.
3.	Analizator bakteriologiczny	Laboratorium	14 697,20	j.w.
4.	Analizator immunochemiczny	Laboratorium	123 000,00	j.w.
5.	Analizator koagulacyjny	Laboratorium	43 200,00	j.w.
6.	Analizator immunochemiczny	Laboratorium	80 000,00	j.w.
7.	Analizator do moczu	Laboratorium	10 260,00	j.w.
8.	Analizator hematologiczny Sysmex XS	Laboratorium	62 959,20	j.w.
9.	Analizator hematologiczny Sysmex Xp	Laboratorium	80 552,40	j.w.
10.	Analizator do biochemii	Laboratorium	47 520,00	j.w.
11.	Analizator do lekowrażliwości	Laboratorium	25 000,00	j.w.
12.	Kserokopiarka	-Budynek biurowy	4 500,00	01.05.2009r. na czas nieokreślony
13.	Pompa do żywienia do jelitowego 2 szt.	Oddz. Chirurgii i OIOM	2 786,00	31.12.2015
	Razem:		759 074,80	

2.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

2.5. i 2.6. Dane o strukturze funduszu podstawowego i zapasowego zawiera odrębne „Zestawienie zmian kapitału własnego”.

2.7. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy:

Proponuje się pozostawić stratę bez pokrycia zwiększając poprzednio poniesione straty i zakładając, że strata zostanie pokryta z uzyskanych zysków w przyszłych okresach

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

Na koniec grudnia uaktualniono rezerwy na świadczenia pracownicze zgodnie z art.28 ust 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości stosując postanowienia MSR nr 19 i KSA nr 1/2015 i wykorzystując metodę prognozowanych świadczeń jednostkowych, zwaną także metodą świadczeń narosłych w stosunku do stażu pracy.

Dane zawiera tabela.

Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1.	Stan na 1.01.2016	3 626 998,80	590 539,97	0,00	0,00	4 217 538,77
2.	Zwiększenia	0,00	347 901,95	0,00	0,00	347 901,95
3.	Zmniejszenia	518 224,12	0,00	0,00	0,00	518 224,12
4.	Stan na 31.12.2016	3 108 774,68	938 441,92	0,00	0,00	4 047 216,60

Rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe występują jako:

- ✓ bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które w wyniku aktuarialnej wyceny zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych zmniejszyły się na koniec roku 2016 z tego tytułu o kwotę -170 322,17zł i jako zyski aktuarialne zostały ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych.

2.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności dokonanych zgodnie z przepisami art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.:

Lp	Grupa należności z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	Wykorzystanie (nieściągalne)	uznane (zapłacone)	
1.	Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	32 524,14	2 934,75		0,00	34 458,89
2.	Należności kwestionowane przez dłużników/NFZ	512 146,44		255 801,52	256 344,92	0,00
3.	Ogółem	548 670,58	2 934,75	255 801,52	256 344,92	34 458,89

W ciągu roku zmniejszono odpis z powodu:

- ✓ zapłaconia przez NFZ wykonanych ponadlimitowych świadczeń na kwotę 256 344,92zł oraz nieuznania przez NFZ kwoty 255 801,52zł

oraz zwiększono odpis z powodu:

- ✓ zwiększenia należności nieściągalnych za leczenie osób nieubezpieczonych w kwocie 2 934,75zł

2.10. Zobowiązania długoterminowe występują z tytułu:

- otrzymanych pożyczek:
- ✓ w 2012r od MW Trade S.A na spłatę zobowiązań cywilno – prawnych z okresem spłaty do marca 2018 r. w kwocie na koniec grudnia 2016r 1 500 000,00zł.,
- ✓ w 2013r od Starostwa Powiatowego na spłatę kredytu do BRE Banku z okresem spłaty do grudnia 2023r w kwocie na koniec grudnia 2016r 4 375 000,00zł.,
- ✓ w 2014r od MedFinance na cele inwestycyjne z okresem spłaty do lutego 2019r w kwocie na koniec grudnia 2016r. 491 508,00zł.,
- ✓ w 2015 od MW Trade na spłatę zobowiązań cywilno – prawnych z okresem spłaty do września 2022r w kwocie na koniec grudnia 2016r 5 750 000,01zł.,
- ✓ w 2015r od Magellana S.A. również na spłatę zobowiązań cywilno-prawnych z okresem spłaty do grudnia 2022r w kwocie na koniec grudnia 2016r 3 000 000,00zł.,
- ✓ w 2016r od Skarbiec- Zdrowia Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych na spłatę zobowiązań, z okresem spłaty do sierpnia 2017 r, na koniec grudnia 2016 roku 900 000zł,
- ✓ w 2016 roku od MW Trade S.A. na spłatę zobowiązań , z okresem spłaty do września 2019r. , na koniec grudnia w kwocie 5 000 000 zł
- ✓ limit odnawialny w rachunku od Magellana wykorzystany na 31 grudnia 2016 r. w kwocie 2 250 000zł
- oraz innych umów finansowych dotyczących spłaty zobowiązań handlowych o wydłużonym terminie spłaty w łącznej kwocie na koniec grudnia 16 839 954,55zł.

Wykaz zobowiązań finansowych (krótko i długoterminowych) na 31.12.2016r.

Zobowiązanie z tytułu	Wg okresów wymagalności		Kwota kapitału w zł.	Kwota przyszłych odsetek (hipotetycznych)
	do 1 roku	powyżej roku		
Pożyczek	7.619.775,68	15.646.732,33	23.266.508,01	2.439.736,65
Innych umów	6.498.483,73	10.341.470,82	16.839.954,55	2.011.589,37
Ogółem	14.118.259,41	25.988.203,15	40.106.462,56	4.451.326,02

Splata zobowiązań finansowych następuje co miesiąc w równej kwocie kapitału wynikającej z harmonogramu spłat oraz z sumy stanowiącej wysokość odsetek (zależnych od ujętej w umowie zmieniającej się stawki WIBOR) i stałej marży, którą otrzymujemy od pożyczkodawcy co kwartał lub co 6 miesięcy w formie pisemnej.

Zobowiązania ogółem zarówno długoterminowe jak i krótkoterminowe wg okresów wymagalności przedstawiają dane ujęte w tabeli:

Zobowiązania wg okresów wymagalności.

L P.	Zobowiązania z tytułu	Do 1 roku		Od 1 roku do 3 lat		Od 3 lat do 5		Powyżej 5 lat		Razem	
		bo	bz	bo	bz	bo	bz	bo	bz	bo	bz
1	Dostaw i usług	8 947 962,33	9 608 200,79	12 562 387,55	10 036 386,20	3 961 161,69	305 084,62	305 084,62	0,00	25 776 596,19	19 949 671,61
	krótkoterminowe	8 947 962,33	9 608 200,79							8 947 962,33	11 722 349,07
	długoterminowe			12 562 387,55	10 036 386,20	3 961 161,69	305 084,62	305 084,62		16 828 633,86	8 227 322,54
	(umowy o wydłużonym terminie spłaty)									0,00	0,00
2	Pożyczek	4 560 114,79	7 619 775,69	6 714 282,08	11 007 647,60	4 318 696,40	4 014 084,73	4 639 084,73	625 000,00	20 232 178,00	23 266 508,02
3	Podatków, ubezpieczeń	1 239 394,40	5 179 274,49							1 239 394,40	5 179 274,49
4	Wynagrodzeń	1 932 309,32	1 908 890,59							1 932 309,32	1 908 890,59
5	Innych	32 365,50	7 747,30							32 365,50	7 747,30
6	Funduszu socjalnego	1 050 224,80	755 385,16							1 050 224,80	755 385,16
	ogółem	17 762 371,14	25 079 274,02	19 276 669,63	21 044 033,80	8 279 858,09	4 319 169,35	4 944 169,35	625 000,00	50 263 068,21	51 067 477,17

2.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Czynne rozliczenia krótkoterminowe, z tytułu:		
	a) raty ubezpieczenia majątkowego,	1 874,79	1 874,76
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 874,79	1 874,79

Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, z tytułu:		
	a) dotacji na zakup środków trwałych	1 312 289,17	1 095 614,03
	b) nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	5 594 639,64	5 141 395,92
	c) przeniesionych z Funduszu Założycielskiego w wartość netto aktywów trwałych	8 975 266,67	8 487 771,52
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe	15 882 195,498	14 724 781,47

2.12. Informacje o zobowiązaniach zabezpieczonych na majątku jednostki.

Lp.	Tytuł do zabezpieczenia	Kwota zabezpieczeń na 31.12.2016	
		Weksel In blanco	zastaw rejestrowy
1.	Pożyczki	23 266 508,01	233 700,00
2.	Inwestycje	1 887 376,06	1 257 354,56
3.	Inne umowy finansowe	14 952 578,49	-
		40 106 462,56	1 491 054,56

2.13. Zobowiązania warunkowe uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń wykazane w ewidencji pozabilansowej to odsetki z tytułu zawartych lecz jeszcze niewymagalnych umów z wierzycielami, dotyczących spłaty zobowiązań w ratach. Ich wielkość na koniec roku obrotowego jest hipotetyczna i wynosi 4 451 326,02zł. Zgodnie z zapisami umów w zależności od sytuacji finansowej Jednostki, która pozwoli na wcześniejszą spłatę długu odsetki mogą w ogóle nie wystąpić.

3. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

3.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów i materiałów:

Lp	Przychody netto ze sprzedaży:	Ogółem za rok 2014	Ogółem za rok 2015.	%
1.	Usług medycznych dla NFZ	44 947 099,21	45 259 209,99	100,70
2.	Usług medycznych dla innych odbiorców	727 824,85	775 515,22	106,56
3.	Usług z działalności pomocniczej	409 332,96	454 767,32	111,10
4.	Sprzedaż materiałów	13 550,50	3 564,00	26,31
Ogółem		43 989 592,07	46 493 056,53	105,70

3.2. i 3.3 Nie występują odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasy.

3.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym.

W roku obrotowym nie zaniechano żadnej działalności jak również nie uruchomiono nowej.

3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

➤ Przychody wg ewidencji księgowej	49 637 260,25
✓ <u>Przychody księgowe niezaliczone do podatkowych</u>	
1 228 113,91	
• odsetki naliczone, lecz nie otrzymane	574,04
• przychody z odpisów amortyzacyjnych od zakupów ze środków pochodzących z dotacji	800 872,78
• rozwiązane odpisy aktualizujące należności	256 344,92
• rozwiązane rezerwy	170 322,17
✓ <u>Przychody podatkowe niezaliczone do przychodów księgowych</u>	139 670,53
• otrzymane odsetki, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	281,02
• otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	67 151,51
• otrzymane darowizny	72 238,00
➤ PRZYCHODY PODATKOWE	48 548 816,87
➤ Koszty według ewidencji księgowej	51 728 100,21
✓ <u>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</u>	3 386 503,49
• amortyzacja	944 775,91
• koszty egzekucyjne	2 631,43
• koszty sądowe od zobowiązań	29 139,00
• odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	501,00
• odpisy aktualizujące należności	2 934,75
• opłata dodatkowa ZUS	40 198,00

• naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	22 196,79
• niezapłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika	2 334 100,86
• kary i odszkodowania	10 025,75
✓ <u>Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów księgowych</u>	749 060,87
• uregulowane do ZUS składki z 2015r.	660 306,39
• zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	88 754,48
➤ KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	49 096 228,56
➤ <u>STRATA PODATKOWA</u>	-547 411,69

3.6. Rachunek zysków i strat sporządzony został w układzie porównawczym.

3.7. Nie wystąpiły środki trwałe w budowie tworzone siłami własnymi.

3.8. Zestawienie poniesionych w 2016 roku nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Poniesione nakłady na aktywa trwałe w zł.		
		Środki własne	Dotacje	Ogółem
	1	2	3	4
1	011 Środki trwałe	816 041,29	64 568,00	880 609,29
2	020 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	080 Środki trwałe w budowie	44 867,94	0,00	44 867,94
4	013 Wyposażenie	112 250,52	0,00	112 250,52
	Ogółem	973 159,75	64 658,00	1 037 817,75

3.9. W roku 2016 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

4 i 5 Kursy przyjęte do wyceny oraz objaśnienia do instrumentów finansowych nie występują.

6. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek ujmuje wpływy i wydatki środków pieniężnych w trzech grupach:

- działalności operacyjnej,
- działalności inwestycyjnej,
- działalności finansowej.

Został sporządzony metodą pośrednią.

6.1 Na środki pieniężne z działalności operacyjnej składa się wynik finansowy netto oraz korekty mające za zadanie doprowadzić wynik finansowy netto do wyniku „kasowego”.

Korekty polegają głównie na:

- ✓ wyłączeniu pozycji niepieniężnych (tj. amortyzacji, zmiany stanu rezerw, oraz wyniku na działalności inwestycyjnej), uwzględnieniu zmian stanu krótkoterminowych aktywów (zapasów, należności i rozliczeń

międzyokresowych) oraz zobowiązań związanych z działalnością operacyjną (dane w tabeli)

W zobowiązaniach krótkoterminowych nie ujęto pożyczek.

Lp.	Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
1.	Rezerwy	4 217 538,77	4 047 216,60	-170 322,17
2.	Zapasy	504 834,63	581 932,31	77 097,68
3.	Należności	4 945 393,48	4 357 266,57	-588 126,91
4.	Zobowiązania krótkoterminowe (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	13 202 256,35	17 459 498,33	4 257 241,98
5.	Rozliczenia międzyokresowe:	15 884 070,27	14 726 656,23	1 157 414,04
	Czynne	1 874,79	1 874,76	-0,03
	bierne	15 882 195,48	14 724 781,47	-1 157 414,01

- ✓ wyłączeniu pieniężnych przychodów i kosztów wpływających na wynik finansowy ale dotyczących działalności inwestycyjnej oraz finansowej:
 - darowizn niepieniężnych składników majątkowych 58 571,45
 - odsetek od pożyczek 1 159 561,12
 - odsetek naliczonych, a niezapłaconych 20 96,79
- ✓ oraz występują inne korekty z tytułu różnych zdarzeń
np. przychody w wysokości otrzymanych środków za staże i rezydentury, prace interwencyjne, otrzymane środki z tzw. :białych certyfikatów oraz wpłat pieniężnych w formie darowizn odniesionych na wynik finansowy, umorzenia zobowiązań -3 945 786,07

6.2 Przepływy z działalności inwestycyjnej zostały ustalone w oparciu o wydatki związane z nabyciem aktywów trwałych wg faktur zakupu w wysokości 973 159,75zł., skorygowanych zmianą stanu zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 965 276,03zł.

6.3 Przepływy z działalności finansowej odzwierciedlają:

➤ *wpływy związane z pozyskaniem źródeł finansowania w postaci:*

- ✓ otrzymanych pożyczek w wysokości 9 800 000,00zł
- ✓ dotacji w wysokości 64 568,00zł

➤ *a także wydatki w postaci:*

- ✓ spłaty pożyczek (kapitału) w wysokości 6 765 669,99zł
- ✓ zapłaty odsetek od pożyczek w wysokości 1 159 561,87zł

7. Objasnienia do zawartych umów i istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

7.1. i 7.2. Jednostka nie zawierała w badanym okresie umów o charakterze i celu gospodarczym oraz istotnych transakcji nie uwzględnionych w bilansie, a mających wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy.

7.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		Przeciętne zatrudnienie - ilość osób
1	LEKARZE MEDYCYNY	52
2	WYŻSZY MEDYCZNY	33
3	POZOSTAŁY MEDYCZNY	36
4	POŁOŻNE	41
5	PIELEGNIARKI	226
6	ADMINISTRACJA	36
7	PRACOWNICY GOSPODARCZY	54
8	OBSŁUGA	36
9	SEKRETARKI MEDYCZNE	15
RAZEM		529

7.4. Informacje o wynagrodzeniach ogółem w poszczególnych grupach zawodowych.

	Grupy zawodowe	Wynagrodzenie brutto	Ilość etatów	Średnie wynagrodzenie miesięczne
1	LEKARZE MEDYCYNY	5 497 191,98	48,07	9 530,50
2	WYŻSZY MEDYCZNY	1 093 418,62	31,50	2 892,64
3	POZOSTAŁY MEDYCZNY	1 048 748,40	35,75	2 444,63
4	POŁOŻNE	1 574 181,41	40,92	3 206,07
5	PIELEGIANIARKI	8 930 000,59	225,50	3 300,07
6	ADMINISTRACJA	1 885 865,54	34,92	4 500,87
7	PRACOWNICY GOSPODARCZY	1 199 836,71	54,33	1 840,24
8	OBSŁUGA	812 366,93	35,50	1 906,96
9	SEKRETARKI MEDYCZNE	344 553,07	15,42	1 862,45
	RAZEM	22 386 163,25	521,90	3 574,47

**)bez umów zleceń*

7.6 Wynagrodzenie za przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 przez Bilans-Rewid-Standard Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Opinogórska 4 lok. 35 wynosi zgodnie z umową 3 900,00 zł + VAT 23%.

8. Istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaj popełnionego błędu oraz kwota korekty.

8.1. W roku 2016 nie wystąpiły żadne zdarzenia z lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu.

8.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

8.3. W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową Jednostki.

8.4 Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

9. 10, 11, 12, 13 Nie dotyczy.

Sporządzono dnia 30.03.2017

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiernej
mgr Magdalena Grzmil

Dyrektor

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiernej
Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej - Curie
mgr inż. Leszek Lepiarz