

Uchwała Nr 330/XLVII/2018

Rady Powiatu Skarżyskiego

z dnia 28 czerwca 2018 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej-Curie za 2017 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2018 r. poz. 995 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.)

Rada Powiatu Skarżyskiego u c h w a l a, co następuje:

§ 1.

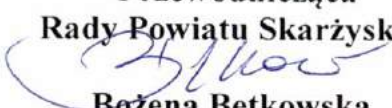
1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej-Curie za rok obrotowy 2017 składające się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 27 265 976,26 zł;
 - 2) rachunku zysków i strat wykazującego stratę netto w wysokości 2 866 479,00 zł;
 - 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
 - 4) rachunku przepływów pieniężnych;
 - 5) informacji dodatkowej;
 - 6) sprawozdania biegłego rewidenta z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Skarżyskiego

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodnicząca
Rady Powiatu Skarżyskiego

Bożena Bętkowska

UZASADNIENIE

Zespół Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie przedstawił do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zobowiązane są do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem specyfiki ich działalności wynikającej z ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej-Curie jest Rada Powiatu Skarżyskiego. Stosownie do zapisów art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Zespołu podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnego raportu z przeprowadzonego badania, zawierającego opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy badanej jednostki.

Za prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego odpowiada dyrektor badanej jednostki. W opinii biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej za rok 2017 przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej-Curie.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej jest zasadne.

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARŻYSKU - KAMIENNEJ
BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

AKTYWA	Stan na 31.12.2016r. (zł i gr.)	Stan na 31.12.2017r. (zł i gr.)
A. AKTYWA TRWAŁE	22 222 293,10	20 774 358,10
I. Wartości niematerialne i prawne		3 245,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	3 245,85
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 222 293,10	20 771 112,25
1. Środki trwałe	22 192 000,16	20 703 304,31
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	799 236,04	799 236,04
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 202 737,74	16 682 429,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 454 677,65	1 187 984,35
d) środki transportu	15 516,85	18 514,97
e) inne środki trwałe	2 719 831,88	2 015 139,21
2. Środki trwałe w budowie	30 292,94	67 807,94
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokr.		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	6 889 478,76	6 491 618,16
I. Zapasy	581 932,31	531 837,45
1. Materiały	581 932,31	531 837,45
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	4 357 266,57	3 648 150,62
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 jednostek		
b) inne		
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	4 357 266,57	3 648 150,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 760 998,16	3 385 131,44
- do 12 miesięcy	3 760 998,16	3 385 131,44
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków: dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń		
c) inne	596 268,41	263 019,18
d) dochodzenie na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 948 405,15	2 306 082,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 948 405,15	2 306 082,41
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 948 405,15	2 306 082,41
- środki pieniężne kasie i na rachunkach	1 948 405,15	2 306 082,41

- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	1 874,73	5 547,68
C.Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	29 111 771,86	27 265 976,26

28.03.2018

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

w Zespole Opiekę Zdrowotnej

Podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Magdalena Grzmil

29 MAR. 2018

Data

DYREKTOR

Zespole Opiekę Zdrowotnej

Podpis kierownika

jednostki

mgr inż. Leszek Lepiarz

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARŻYSKU - KAMIENNEJ
BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

PASYWA	Stan na 31.12 (zł i gr.)	Stan na 31.12.2017r. (zł i gr.)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-40 727 703,37	-43 594 182,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 319 690,40	9 319 690,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-47 933 016,84	-50 047 393,77
VI. Zysk (strata) netto	-2 114 376,93	-2 866 479,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	69 839 475,23	70 860 158,63
I. Rezerwy na zobowiązania	4 047 216,60	4 305 868,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 047 216,60	4 305 868,16
- długoterminowa	3 108 774,68	3 387 939,00
- krótkoterminowa	938 441,92	917 929,16
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II Zobowiązania długoterminowe	25 988 203,15	27 862 541,85
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	25 988 203,15	27 862 541,85
a) kredyty i pożyczki	15 646 732,33	24 254 628,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	10 341 470,82	3 607 913,01
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 079 274,01	24 337 881,63
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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. Zobowiązania obec pozostałych jednostek	24 323 888,85	23 877 556,70
a) kredyty i pożyczki	7 619 775,68	8 881 788,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	6 498 483,73	4 619 409,53
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 109 717,06	2 650 030,34
- do 12 miesięcy	3 109 717,06	2 650 030,34
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych oraz zdrowotnych i innych świadczeń	5 179 274,49	5 308 104,74
h) z tytułu wynagrodzeń	1 908 890,59	2 408 689,18
i) inne	7 747,30	9 534,50
4. Fundusze specjalne	755 385,16	460 324,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 724 781,47	14 353 866,99
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 724 781,47	14 353 866,99
- długoterminowe	13 430 561,46	13 974 083,42
- krótkoterminowe	1 294 220,01	379 783,57
PASYWA RAZEM	29 111 771,86	27 265 976,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu Kamienarnej

mgr M. Małgorzata Grzmil

Data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

29 MAR. 2018

Data

DYREKTOR

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu Kamienarnej

Podpis kierownika

mgr inż. Leszek Lepiarz

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARŻYSKU – KAMIENNEJ
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES OD 01.01.2017. DO 31.12.2017 r.

TREŚĆ		PRZYCHODY I KOSZTY	
		2016r.	2017r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 493 056,53	50 183 671,70
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 489 492,53	50 180 896,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość	0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 564,00	2 775,50
B.	Koszty działalności operacyjnej	48 755 223,97	53 372 006,99
I.	Amortyzacja	2 355 494,95	2 197 894,84
II.	Zużycie materiałów i energii	9 955 875,95	10 577 563,64
III.	Usługi obce	8 656 914,72	9 211 552,91
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	183 278,24	185 694,78
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	23 046 580,48	26 123 297,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 111 984,42	4 725 921,58
	- emerytalne	2 039 041,22	2 285 767,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	445 095,21	350 081,80
VII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 262 167,44	-3 188 335,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 130 575,00	3 451 963,49
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	3 130 575,00	3 451 963,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	192 974,69	544 835,12
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 711,23
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 934,75	728,00
III.	Inne koszty operacyjne	190 039,94	537 395,89
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	675 432,87	-281 206,92
G.	Przychody finansowe	13 628,72	15 710,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) do jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	13 628,72	15 710,96
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	2 785 472,52	2 555 086,04
I.	Odsetki, w tym:	2 785 472,52	2 555 086,04
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 096 410,93	-2 820 582,00
J.	Podatek dochodowy	17 966,00	45 897,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 114 376,93	-2 866 479,00

28.03.2018

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

w Zespole Jednostki Zdrowotnej
w Szpitalu Powiatowym w Kamieńcu

mgr Magdalena Grzmol

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

29 MAR. 2018

Data

DYREKTOR

Zesp. Jednostki Zdrowotnej
w Szpitalu Powiatowym w Kamieńcu

mgr mgr Leszek Lepiarz

Podpis kierownika
jednostki

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SKARŻYSKU - KAMIENNEJ**
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
ZA OKRES OD DNIA 01.01.2017 R. DO DNIA 31.12.2017 R.

TREŚĆ	2016 r. (zł. i gr.)	2017 r. (zł. i gr.)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-39 369 583,28	-40 727 703,37
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-39 369 583,28	-40 727 703,37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 390 492,07	9 319 690,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-70 801,67	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- dotacje		
- korekty		
b) zmniejszenie (z tytułu)	70 801,67	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- przekazanie nieruchomości do organu założycielskiego	70 801,67	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 319 690,40	9 319 690,40
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo nominalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek		
a) zwiększenie (z tytułu)		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)		
okresu		

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-45 263 342,93	-47 933 016,84
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysków z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-45 263 342,93	-47 933 016,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po	-45 263 342,93	-47 933 016,84
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- przeksięgowanie wyniku finansowego	-3 496 732,42	-2 114 376,93
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia przez organ tworzący	827 058,51	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 933 016,84	-50 047 393,77
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-2 114 376,93	-2 866 479,00
a) zysk netto		
b) strata netto	-2 114 376,93	-2 866 479,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-40 727 703,37	-43 594 182,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-40 727 703,37	-43 594 182,37

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennej

mgr Magdalena Grzmil

29.03.2018

Data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

29 MAR. 2018

Data

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku-Kamiennej
Szpital Powiatowy im. dr. J. J. Curie
mgr Zdzisław Łęczyński
Podpis kierownika
jednostki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARŻYSKU – KAMIENNEJ
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 ROKU

TREŚĆ	2016r. (zł. i gr.)	2017r. (zł. i gr.)
A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej	461 377,07	-3 121 906,58
I. Zysk (strata) netto	-2 114 376,93	-2 866 479,00
II. korekty razem	2 575 754,75	-255 427,58
1. Amortyzacja	2 355 494,95	2 197 894,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 181 757,91	1 673 600,27
a) odsetki od pożyczki i kredytu	1 159 561,12	1 673 600,27
b) odsetki naliczone, lecz nie zapłacone	22 196,79	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-58 571,45	-98 994,38
a) strata lub zysk na likwidacji środków trwałych	-	-58 750,00
b) darowizny niepieniężne ze składników majątkowych	-58 571,45	-40 244,38
5. Zmiana stanu rezerw	-170 322,17	+258 651,56
6. Zmiana stanu zapasów	-77 097,68	+50 094,86
7. Zmiana stanu należności	+588 126,91	+709 115,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	+1 181 102,18	-2 003 405,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 157 413,78	-374 587,43
10. Inne korekty	-1 267 322,12	-2 667 798,14
a) otrzymane dotacje mające wpływ na wynik	-442 322,12	-611 713,89
b) umorzenie zobowiązań	-825 000,00	-2 056 084,25
III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)	461 377,87	-3 121 906,58
B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej	1 938 435,78	2 648 728,15
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	
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	1 938 435,78	2 648 728,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 938 435,78	2 648 728,15
a) nabycie wg faktur zakupu ujętych w księgach	973 159,75	435 184,01
b) zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (wzrost-,spadek+)	+965 276,03	+2 213 544,14

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)	-1 938 435,78	-2 648 728,15
C. Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej	1 939 366,14	6 128 311,99
I. Wpływy	9 864 568,00	25 725 999,80
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	
2. Kredyty i pożyczki	9 800 000,00	25 715 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	64 568,00	10 999,80
a) otrzymane dotacje	64 568,00	10 999,80
II. Wydatki	7 925 231,86	19 597 687,81
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	6 765 669,99	17 875 087,54
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	
8. Odsetki	1 159 561,12	1 722 600,27
a) prowizje inne opłaty od weksli i pożyczki		49 000,00
b) odsetki dotyczące pożyczek i kredytu	1 159 561,12	1 673 600,27
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 939 336,14	6 128 311,99
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	462 278,18	357 677,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	462 278,18	357 677,26
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 486 126,97	1 948 405,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 948 405,15	2 306 082,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 275,21	2 675,21

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu Powiatowym
mgr Magdalena Grzmil

29.03.2018

Data

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

29 MAR. 2018

Data

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu Powiatowym
Szpital Powiatowy im. Jana Kochanowskiego - Cieplice
mgr inż. Jacek Janusz
Podpis kierownika
jednostki

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 2948

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA**

**Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku - Kamiennej
Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej - Curie
za okres od 1-01-2017 r. do 31-12-2017 r.**

Stalowa Wola czerwiec 2018 r.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla: Rady Powiatu Skarżynskiego i Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku
– Kamiennej Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej – Curie.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Zespołu
Opieki Zdrowotnej w Skarżysku – Kamiennej Szpitala Powiatowego im. Marii
Sklodowskiej - Curie z siedzibą: 26-110 Skarżysko – Kamienna ul. Szpitalna 1, na
które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31-12-2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **27 265 976,26 zł**;
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1-01-2017 r. do 31-12-2017 r. wykazujący **stratę netto** w wysokości **2 866 479,00 zł**;
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1-01-2017 r. do 31-12-2017 r. wykazujące **zwiększenie** ujemnego kapitału własnego o kwotę **2 866 479,00 zł**;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1-01-2017 r. do 31-12-2017 r. wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **357 677,26 zł**;
- 5) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe.

Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Krajową Radę Biegłych rewidentów pod numerem 2948

przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018r. poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Krajową Radę Biegłych rewidentów pod numerem 2948

sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- a. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej badanego Zespołu Opieki Zdrowotnej na dzień 31-12-2017 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1-01-2017 r. do 31-12-2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku – Kamiennej Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej – Curie.

Uzupełniające objaśnienie.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego - zwracamy uwagę na zagrożenie dla kontynuowania działalności badanego Zespołu Opieki Zdrowotnej, o czym świadczą n/w dane:

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Krajową Radę Biegłych rewidentów pod numerem 2948

- ujemny kapitał własny na dzień 31-12-2017r. w kwocie 43 594 182,37 zł,
- niedobór aktywów obrotowych na pokrycie zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31-12-2017r. w kwocie 17 846 263,47 zł,
- suma zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych przekracza posiadane na dzień 31-12-2017r. aktywa o kwotę 24 934 447,22 zł,
- niepokryte straty z lat ubiegłych na dzień 31-12-2017r. wynoszą 50 047 393,77 zł.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

Opinia na temat sprawozdania z działalności.

Badany Zespół Opieki Zdrowotnej nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności, co wynika z art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Regina Fiałkowska

Kluczowy biegły rewident

Nr rejestru 832

Działający w imieniu firmy audytorskiej Nr 2948

REGINA FIAŁKOWSKA

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3
fax 15 842 24 25, tel. 509 764 095
NIP 8651625248, REGON 831379223
e-mail: fialkowskar@go2.pl

mgr Regina Fiałkowska

Właściciel firmy
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Data sprawozdania z badania: 11 czerwiec 2018 r.

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 2017 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:

- ✓ transporcie sanitarnym osób hospitalizowanych,
- ✓ wynajmowaniu pomieszczeń na świadczenia zdrowotne w oparciu o umowy,
- ✓ 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 Wojewody Kieleckiego nr 95 z 12.08.1998r. i jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000014535. Posiada numer NIP: 663-16-09-127 i numer Regon 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 2017 r. do 31 grudnia 2017r.
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 odprawy 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 29 marca 2018 r.

Główna Księgowa

GLÓWNY KSIĘGOWY
w Zespole Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu Powiatowym
mgr Magdalena Grzmil

Dyrektor

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu Powiatowym
Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowej - Curie
mgr inż. Leszek Lepiarski

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 2017

Nazwa grupy	Wartość początkowa środków trwałych w 2017 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 2017r		
1	2	3	5	6	7	8	9	1	11	12	
1. Grunty Gr O	799 236,04	0,00	0,00	0,00	799 236,04	0,00	0,00	0,00	0,00	799 236,04	
2. Budynki i budowle Gr I-II	23 611 039,71	72 558,89	0,00	0,00	23 683 598,60	6 408 301,97	592 866,89	0,00	7 001 168,86	16 682 429,74	
3. Urządzenia techniczne Gr III-VI	3 406 682,46	30 238,50	0,00	0,00	3 436 920,96	1 952 004,81	296 931,80	0,00	2 248 936,61	1 187 984,35	
4. Środki transportu Gr VII	91 239,44	10 000,00	62 750,00	62 750,00	38 489,44	75 722,59	6 443,46	62 191,58	19 974,47	18 514,97	
5. Inne środki trwałe Gr VIII	14 875 986,68	487 871,25	138 851,70	138 851,70	15 225 006,23	12 156 154,80	1 186 411,11	132 698,89	13 209 867,02	2 015 139,21	
Ogółem środki trwałe	42 784 184,33	600 668,64	201 601,70	201 601,70	43 185 251,27	20 592 184,17	2 082 653,26	194 890,47	22 479 946,96	20 703 304,31	
6. Wartości niematerialne i prawne	786 976,45	4 100,00	0,00	0,00	791 076,45	786 976,45	854,15	0,00	787 830,60	3 245,85	
7. Środki trwałe w budowie	30 292,94	37 515,00	0,00	0,00	67 807,94	0,00	0,00	0,00	0,00	67 807,94	
Ogółem aktywa trwałe:	43 601 453,72	642 283,64	201 601,70	201 601,70	43 281 352,15	21 379 160,62	2 083 507,41	194 890,47	23 267 777,56	20 774 358,10	

Wartość Aktywów Trwałych wg grup statystycznych z podziałem na źródła finansowania w 2017 roku

GRUPA	Stan na początek roku BO 2017	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU				Zwiększenia ogółem	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU		Stan na koniec roku BZ 2017	Wartość umorzenia na koniec 2017r	Wartość Netto na 31.12.2017r
		Otrzymanych z niedopłatnie	Zakupionych środków własnych	Inne zwiększenia własne	Zakupionych z dotacji		Likwidacji	Pozostałe zmniejszenia /przekazane sprzedaż, inne/			
0	799 236,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 236,04	0,00	799 236,04
I	22 092 471,98	0,00	0,00	72 558,89	0,00	72 558,89	0,00	0,00	22 165 030,87	6 029 859,12	16 135 171,75
II	1 518 567,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 518 567,73	971 309,74	547 257,99
III	505 059,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 059,74	265 804,32	239 255,42
IV	362 632,88	0,00	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00	0,00	0,00	368 782,88	310 515,05	58 267,83
V	93 181,11	0,00	6 088,50	0,00	0,00	6 088,50	0,00	0,00	99 269,61	55 226,13	44 043,48
VI	2 445 808,73	0,00	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	2 463 808,73	1 617 391,11	846 417,62
VII	91 239,44	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	62 750,00	38 489,44	19 974,47	18 514,97
VIII	14 875 986,68	305 507,65	171 363,80	0,00	10 999,80	487 871,25	138 851,70	0,00	15 225 006,23	13 209 867,02	2 015 139,21
RAZEM „011”	42 784 184,33	305 507,65	211 602,30	72 558,89	10 999,80	600 668,64	138 851,70	62 750,00	43 183 251,27	22 479 946,96	20 703 304,31
III	8 189,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 189,59	8 189,59	0,00
IV	363 380,83	1 810,16	22 916,64	0,00	0,00	24 726,80	3 874,52	0,00	384 233,11	384 233,11	0,00
V	40 052,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00	39 722,97	39 722,97	0,00
VI	49 666,13	0,00	4 129,00	0,00	0,00	4 129,00	2 155,59	0,00	51 639,54	51 639,54	0,00
VII	539,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539,38	539,38	0,00
VIII	2 223 996,82	14 169,25	71 362,38	0,00	0,00	85 531,63	73 267,58	0,00	2 236 260,87	2 236 260,87	0,00
RAZEM "013"	2 685 825,72	15 979,41	98 408,02	0,00	0,00	114 387,43	79 627,69	0,00	2 720 585,46	2 720 585,46	0,00
"020"	786 976,45	0,00	4 100,00	0,00	0,00	4 100,00	0,00	0,00	791 076,45	787 830,60	3 245,85
080	30 292,94	0,00	37 515,00	0,00	0,00	37 515,00	0,00	0,00	67 807,94	0,00	67 807,94
OGÓŁEM aktywa trwałe	46 287 279,44	321 487,06	351 625,32	72 558,89	10 999,80	756 671,07	218 479,39	62 750,00	46 762 721,38	25 988 363,02	20 774 358,10

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 218 479,13zł w pełni umorzone, których stan techniczny nie pozwalał na dalszą eksploatację, a była to aparatura medyczna oraz zużyte sprzęty i wyposażenie będące na stanie Szpitala. Część z nich została ze złomowana, a część przekazana do utylizacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Sprzedane zostały dwa samochody: Mercedes Benz (rok produkcji 1996) oraz Daewoo Lublin (rok produkcji 1999), oba pojazdy były w całości zamortyzowane, a naprawy wymagały ponoszenia wysokich kosztów.

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 435 184,01zł z tego:

- 10 999,80zł to środki pochodzące z dotacji Gminy Skarżysko-kamienna na zakup defibrylatora na potrzeby Oddziału Urazowo – Ortopedycznego
- 72 558,89zł to zwiększenie wartości budynków Szpitala w związku z wykonanymi remontami i modernizacją, w tym przygotowanie pomieszczeń przeznaczonych na funkcjonowanie Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej,
- ze środków własnych zakupiono: sprzęt komputerowy, aparaturę medyczną i pozostały sprzęt dla oddziałów Szpitala (inkubator, rejestratory EKG, pompy infuzyjne, aparat KTG, klimatyzatory, centralę monitorującą oraz dla potrzeb działu żywienia używany samochód marki VW Caddy za kwotę 10 tys. zł)

Wartość dotacji zwiększyła międzyokresowe rozliczenia przychodów.

W 2017 roku otrzymano również darowizny rzeczowe na ogólną kwotę 321 487,06 zł. Były to:

- darowizna od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy - sprzęt medyczny i wyposażenie dla Oddziałów Pediatrycznego i Neonatologicznego oraz ZOL-u na ogólną kwotę 305 507,65 zł (aparaty do lokalizacji naczyń krwionośnych, aparat EKG, kardiomonitor, pompy infuzyjne, łóżka rehabilitacyjne, materace, wózki i in.),
- wyposażenie na kwotę 15 979,41 zł to sprzęt medyczny od WOŚP oraz drobne darowizny od innych osób.

Ponadto z własnych środków dokonano zakupów inwestycyjnych tj. środków trwałych na kwotę 211 602,30zł (ich wykaz przedstawia zestawienie w tabeli) oraz wyposażenia na kwotę -98 408,02zł.

I.	Środki trwale zakupione ze środków własnych 2017 roku	
	Nazwa środka trwałego	Wartość w zł
1.	Zwiększenie wartości kasetonu elektryczno-gazowego	7 995,00
2.	Zwiększenie wartości budynku Szpitala (drzwi automatyczne)	13 530,00
3.	Przepychacz rur kanalizacyjnych	5 565,75
4.	Urządzenie do ogrzewania pacjentów	4 500,36
5.	Rejestrator holterowski EKG 2 szt.	7 000,00
6.	Pompy infuzyjne (4 szt.)	10 530,00
7.	Centrala monitorująca intensywnego nadzoru „S”	6 150,00
8.	Respirator stacjonarny	56 978,64
9.	Inkubator	11 680,00
10.	Oprogramowanie HolCARD 24	4100,00
11.	Aparat KTG	14 310,00
12.	Optyka artroskopowa	5 300,00
13.	Optyka laparoskopowa (2 szt.)	10 600,00
14.	Samochód VW Caddy	10 000,00
15.	Klimatyzator (2 szt.)	18 000,00
16.	Obieraczka do ziemniaków	6 088,50
17.	Kleszcze laparoskopowe	6 974,64
18.	Lampa operacyjna	10 912,90
19.	Pompa objętościowa	4 536,00

20.	Podstawa jezdna do inkubatora	7 000,00
21.	Szybkozłączka Hudson	3 740,26
22.	Przystawka do rozwiercania	3 740,25
23.	Zwiększenie wartości budynku szpitala(remonty oddziałów)	7 503,00
24.	Zwiększenie wartości budynku Szpital (poradnia Nocnej i Św. Pomocy	51 525,89
	Razem:	288 261,19

W ciągu 2017 roku wartość majątku trwałego brutto zwiększyła się łącznie o kwotę 600 668,64zł. Ponadto zwiększyła się wartość wyposażenia o -114 387,43zł, które w 100 % jest umarżane w momencie ujęcia w księgach rachunkowych.

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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	147 600,00	02.03.2016-01.03.2018
2.	Analizator do gazometrii	Laboratorium	46 300,00	j.w.
3.	Analizator lekowrażliwości	Laboratorium	21 500,00	j.w.
4.	Analizator moczu	Laboratorium	7 241,00	j.w.
5.	Analizator koagulacyjny	Laboratorium	37 800,00	j.w.
6.	Analizator biochemiczny	Laboratorium	43 500,00	j.w.
7.	Analizator bakteriologiczny	Laboratorium	13 227,48	j.w.
8.	Analizator hemat..Sysmex XS	Laboratorium	48 186,00	j.w.
9.	Analizator hemat. Sysmex Xp	Laboratorium	53 429,00	j.w.
10.	Analizator do biochemii	Laboratorium	47 520,00	j.w.
11.	Analizator serologiczny	Laboratorium	238 752,36	j.w.
12.	Kserokopiarka	-Budynek biurowy	4 500,00	bezterminowo
13.	Pompa do żywienia do jelitowego 2 szt.	Oddz. Chir. /OIOM	2 786,00	31.12.2015
	Razem:		712 341,84	

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 w kwocie -2 197 894,84 zł bez pokrycia zwiększając poprzednio poniesione straty i zakładając, że strata zostanie pokryta z uzyskanych zysków w przyszłych okresach, a o pozostałą kwotę straty tj. -668 584,16 zł wystąpić do podmiotu tworzącego z wnioskiem o jej pokrycie.

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 1.01.2017	3 108 774,68	938 441,92	0,00	0,00	4 047 216,60
2.	Zwiększenia	0,00	20 512,76	0,00	0,00	20 512,76
3.	Zmniejszenia	279 164,32	0,00	0,00	0,00	279 164,32
4.	Stan na 31.12.2017	3 387 939,00	917 929,16	0,00	0,00	4 305 868,16

Rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe występują jako:

- ✓ bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które w wyniku aktuarialnej wyceny zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych zwiększyły się na koniec roku 2017 z tego tytułu o kwotę 258 651,56zł i jako zyski aktuarialne zostały ujęte w pozostałych kosztach 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	35 458,89	728,00	12 371,02	100,00	23 715,87
2.	Należności kwestionowane przez dłużników/NFZ					0,00
3.	Ogółem	35 458,89	728,00	12 371,02	100,00	23 715,87

W ciągu roku zmniejszono odpis z powodu:

- ✓ zmniejszenia należności z tytułu umorzenia należności nieściągalnych w kwocie 12 371,02 zł oraz zapłaty w kwocie 100,00 zł,

oraz zwiększono odpis z powodu:

- ✓ zwiększenia należności nieściągalnych za leczenie osób nieubezpieczonych w kwocie 728,00 zł

2.10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe występują z tytułu:

- otrzymanych pożyczek:

Nazwa	Saldo	termin spłaty do:
Pożyczka -Powiat Skarżyski	2 500 000,00	31.12.2023
Pożyczka- M.W. Trade	4 750 000,05	30.09.2022
Pożyczka- Magellan XII 2015	2 535 211,28	31.12.2022
Pożyczka- M.W. Trade	2 000 000,00	29.02.2020
Pożyczka- Magellan III.2017	2 500 000,00	28.02.2023
Pożyczka-M.W. Trade	2 411 764,70	28.02.2022
Pożyczka- Siemens	2 500 000,00	31.07.2022
Pożyczka- Magellan	5 000 000,00	31.01.2023
Pożyczka Magellan VIII/2017	5 000 000,00	28.02.2023
Pożyczka M.W. Trade	1 944 444,44	30.11.2020
Magellan - limit odnawialny	1 994 996,78	31.12.2018
	33 136 417,25	

- umów przejęcia długu:

Nazwa	Saldo	termin spłaty do:
MED FINANCE (sterylizatornia)	378 500,42	28.02.2019
MED FINANCE (tomograf)	692 056,34	31.07.2019
MAGEAN um. subrogacji 3430	750 506,45	31.07.2019
Umowa przejęcia długu 3978/13	389 583,21	30.11.2018
Umowa przejęcia długu 4121/14	1 647 689,64	30.11.2019
Umowa przejęcia długu 4015/13	408 333,22	28.02.2019
MAGELLAN umowa subrogacji	2 135 593,18	30.06.2021
Umowa przejęcia długu 3929/13	112 500,00	30.09.2018
Umowa przejęcia długu 4053/14	937 500,00	31.03.2019
	7 452 262,46	

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	8 881 788,41	24 254 628,84	33 136 417,25	4 256 160,37
Innych umów	4 619 409,53	3 607 913,01	8 227 322,54	610 014,15
Ogółem	13 501 197,94	27 862 541,85	41 363 739,79	4 866 174,52

Spłata 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 miesiąc, 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.

Lp.	Zobowiązania z tytułu:	do 1 roku		do 1 roku do 3 lat		od 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		RAZEM	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Dostaw i usług -krótkoterminowe	9 608 200,79	7 269 439,87	10 036 386,20	3 302 828,39	305 084,62	305 084,62	0,00		19 949 671,61	10 877 250,88
		9 608 200,79	7 269 439,87							9 608 200,79	7 269 337,87
				10 036 386,20	3 302 828,39	305 084,62	305 084,62			10 341 470,82	3 607 913,01
2	Pożyczek	7 619 775,68	8 881 788,41	11 007 647,60	13 352 286,93	4 014 084,73	10 569 008,38	625 000,00	333 333,53	23 266 508,01	33 136 417,25
3	Podatków i ubezpieczeń	5 179 274,49	5 308 104,74							5 179 274,49	5 308 104,74
4	Wynagrodzeń	1 908 890,59	2 408 689,18							1 908 890,59	2 408 689,18
5	Innych	7 747,30	9 534,50							7 747,30	9 534,50
6	Funduszu socjalnego	755 385,16	460 324,93							755 385,16	460 324,93
OGÓŁEM:		25 079 274,01	24 337 881,63	21 044 033,80	16 655 115,32	4 319 169,35	10 874 093,00	625 000,00	333 333,53	51 067 477,16	52 200 423,48

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,	1 874,76	2 234,32
	b) odsetki od zobowiązań (niezapłacone)	0,00	3 313,36
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 874,76	5 547,68

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	1 095 614,03	927 402,62
	b) nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	5 141 395,92	5 246 331,21
	c) przeniesionych z Funduszu Założycielskiego w wartość netto aktywów trwałych	8 487 771,52	8 180 133,16
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe	14 724 781,47	14 353 866,99

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	33 136 417,25	
2.	Inwestycje	692 056,34	1 070 056,76
3.	Inne umowy finansowe	7 156 705,78	
		40 985 179,37	1 070 056,76

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 4 866 174,52 zł. 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 2016	Ogółem za rok 2017	2017/2016%
1.	Usług medycznych dla NFZ	45 259 209,99	48 851 128,36	107,94
2.	Usług medycznych dla innych odbiorców	775 515,22	914 082,15	117,87
3.	Usług z działalności pomocniczej	454 767,32	415 685,69	91,41
4.	Sprzedaż materiałów	3 564,00	2 775,50	77,88
Ogółem		46 493 056,53	50 183 671,70	107,94

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.

➤ <i>Przychody wg ewidencji księgowej</i>	53 651 346,15
✓ <i><u>Przychody księgowe niezaliczone do podatkowych</u></i>	1 289 730,98
• odsetki naliczone, lecz otrzymane	589,37
• przychody z odpisów amortyzacyjnych od zakupów ze środków pochodzących z dotacji	687 421,93
• rozwiązane odpisy aktualizujące należności	100,00
• przychody ponad limit	601 322,68
• kary naliczone, lecz nie otrzymane	297,00
✓ <i><u>Przychody podatkowe niezaliczone do przychodów księgowych</u></i>	317 081,49
• otrzymane odsetki, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	574,04
• otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	10 999,80
• otrzymane darowizny	305 507,65
➤ PRZYCHODY PODATKOWE	52 678 696,66
➤ Koszty według ewidencji księgowej	56 471 928,15
✓ <i><u>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</u></i>	3 725 761,99
• amortyzacja	830 295,04
• utworzona rezerwa	258 651,56
• koszty sądowe od zobowiązań	50 334,67
• odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	13 150,00
• odpisy aktualizujące należności	728,00
• opłata dodatkowa ZUS	171 812,00

• niezapłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika	2 394 527,32
• kary i odszkodowania	6 263,40
✓ <u>Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów księgowych</u>	2 356 297,65
• uregulowane do ZUS składki z 2016 i 2017 r.	2 334 100,86
• zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	22 196,79
➤ KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	55 102 463,81
➤ <u>STRATA PODATKOWA</u>	-2 423 767,15

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 2017 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	286 161,19	10 999,80	297 160,99
2	020 Wartości niematerialne i prawne	4 100,00	0,00	4 100,00
3	080 Środki trwałe w budowie	37 515,00	0,00	37 515,00
4	013 Wypożyczenie	98 408,02	0,00	98 408,02
	Ogółem	426 184,21	10 999,80	437 184,01

3.9. W roku 2017 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	4 047 216,60	4 305 868,16	+258 651,56
2.	Zapasy	581 932,31	531 837,45	-50 094,86
3.	Należności	4 357 266,57	3 648 150,62	-709 115,95
4.	Zobowiązania krótkoterminowe (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	17 459 498,33	15 456 093,22	-2 003 405,11
5.	Rozliczenia międzyokresowe:	14 726 656,23	14 359 413,99	-374 587,43
	Czynne	1 874,73	5 547,68	-3 672,95
	bierne	14 724 781,47	14 353 866,99	-370 914,48

- ✓ wyłączeniu pieniężnych przychodów i kosztów wpływających na wynik finansowy ale dotyczących działalności inwestycyjnej oraz finansowej:
 - darowizn niepieniężnych składników majątkowych 40 244,38
- ✓ oraz występują inne korekty z tytułu różnych zdarzeń np. przychody w wysokości otrzymanych środków za staże i rezydentury, prace interwencyjne, oraz wpłat pieniężnych w formie darowizn odniesionych na wynik finansowy, umorzenia zobowiązań

6.2 Przepływy z działalności inwestycyjnej zostały ustalone w oparciu o wydatki związane z nabyciem aktywów trwałych wg faktur zakupu w wysokości 435 184,01zł., skorygowanych zmianą stanu zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 2 213 544,14zł.

6.3 Przepływy z działalności finansowej odzwierciedlają:

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

- ✓ otrzymanych pożyczek w wysokości 25 715 000,00zł
- ✓ dotacji w wysokości 10 999,80zł

➤ *a także wydatki w postaci:*

- ✓ spłaty pożyczek (kapitału) w wysokości 17 875 087,54zł
- ✓ zapłaty odsetek i prowizji od pożyczek w wysokości 1 722 600,27zł

7. Objaśnienia 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	54
2	WYŻSZY MEDYCZNY	35
3	POZOSTAŁY MEDYCZNY	36
4	POŁOŻNE	43
5	PIELEGNIARKI	225
6	ADMINISTRACJA	40
7	PRACOWNICY GOSPODARCZY	49
8	OBSŁUGA	34
9	SEKRETARKI MEDYCZNE	16
RAZEM		532

7.4. Informacje o wynagrodzeniach ogółem w poszczególnych grupach zawodowych.

Grupa zawodowa		Wynagrodzenie brutto	Ilość etatów	Średnie wynagrodzenie miesięczne
1	LEKARZE MEDYCYNY	6 453 559,51	51,17	10 509,49
2	WYŻSZY MEDYCZNY	1 243 497,22	34,38	3 014,54
3	POZOSTAŁY MEDYCZNY	1 122 227,89	36,42	2 568,03
4	POŁOŻNE	1 947 579,53	43,08	3 767,63
5	PIELEGNIARKI	10 256 796,48	224,83	3 801,63
6	ADMINISTRACJA	1 857 509,17	38,00	4 073,49
7	PRACOWNICY GOSPODARCZY	1 14 1171,88	49,38	1 926,03
8	OBSŁUGA	823 802,75	33,67	2 039,12
9	SEKRETARKI MEDYCZNE	346 890,92	15,38	1 880,17
RAZEM		25 193 035,35	526,31	3 989,04

**)bez umów zleceń*

7.6 Wynagrodzenie za przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 przez Reginę Fiałkowską -KANCELARIĘ BIEGŁEGO REWIDENTRA 37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3 wynosi zgodnie z umową 5000,00 zł (netto=brutto).

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

8.1. W roku 2017 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.

- 9.1 Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji, ani transakcje z jednostkami powiązanymi
- 9.2 Jednostka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.
10. W okresie, za który sporządzone zostało sprawozdanie nie nastąpiło połączenie.
11. Nie występuje zagrożenie co do możliwości kontynuowania działalności.

Sporządzono dnia 29.03.2018 r.

Główna Księgowa

GLÓWNY KSIĘGOWY

w Zespole Opiek. Zdrowotnej
w Szaryszkach-Kamiennej

mgr Magdalena Grzmil

Dyrektor

DYREKTOR

Zespołu Opiek. Zdrowotnej
w Szaryszkach-Kamiennej
Szpitala Specjalistycznego w Głogowie - Ciepło

mgr inż. Leszek Lepiarz