

UCHWAŁA NR L/315/2018
RADY POWIATU ZŁOTOWSKIEGO

z dnia 30 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2017 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 1868 ze zmianą z 2018 r. poz. 130), art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami z 2018 r. poz. 398 i poz. 650) oraz § 26 ust. 2 Statutu Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie, przyjętego uchwałą nr XIII/71/2011 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 listopada 2011 r. Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z 2012 r. poz. 110 ze zmianami) Rada Powiatu po uzyskaniu opinii Rady Społecznej uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2017 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 24 465 671,84 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zysk netto w wysokości 118 253,02 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 116 870,82 zł,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 686 305,71 zł,
- 5) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”),
- 6) sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Sprawozdania Finansowego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Złotowskiego i Dyrektorowi Szpitala im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA RADY


Judwiga Harbuzińska-Turek

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR L/317/2018
RADY POWIATU ŻŁOTOWSKIEGO
z dnia 30 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2017 rok

Zgodnie z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do wyłącznej właściwości rady powiatu należy podejmowanie uchwał w sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady powiatu.

Zgodnie zaś z przepisem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie podlega badaniu. Przepis art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości stanowi, iż przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy praw własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z zapisami § 26 ust. 2 Statutu Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie roczne sprawozdanie finansowe Szpitala zatwierdza Rada Powiatu Żłotowskiego po uzyskaniu opinii Rady Społecznej.

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie przedłożył Radzie Powiatu Żłotowskiego do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok. Do sprawozdania dołączone jest Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Sprawozdania Finansowego oraz uchwała nr 3/2018 Rady Społecznej przy Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie wyrażenie opinii dotyczącej sprawozdania finansowego i przeznaczenia zysku netto za rok 2017. Po przeprowadzeniu analizy powyższych dokumentów proponuje się podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2017 rok.

STAROSTA ŻŁOTOWSKI

Ryszard Gołowski

SZPITAL POWIATOWY im. Alfreda Sokołowskiego

77-400 Złotów, ul. Szpitalna 28
NIP 767-14-49-305 REGON 000300009

Wprowadzenie i Informacja Dodatkowa za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

I. UWAGI OGÓLNE

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (j.t. Dz.U. z dnia 19 lipca 2016 r., poz.1047, zmiany: poz. 2255 z 2017 r., poz. 61, poz. 245, poz.791, poz.1089.

Zakres informacji dodatkowej obejmuje:

1. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,**
2. **Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

I.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera opis przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki - Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego
2. Siedziba jednostki - 77 – 400 Złotów, ul. Szpitalna 28
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki - leczenie chorych stacjonarnie na oddziałach.
4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr - Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 11.05.2001 r. pod numerem 0000011762.
5. **Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.**
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Dyrekcja Szpitala nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są na znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez zakład. Szpital jest jednostką wykonującą zadania publiczne.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - 7.1 Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności Szpitala podane zostały w złotych i groszach.
 - 7.2 Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - a) do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki określające okres ekonomicznej przydatności środka trwałego. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazywane do użytkowania,

- b) materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach. Wartość leków ustalona została na podstawie sprawdzenia stanów magazynowych drogą weryfikacji.
 - c) wycenia się na koniec roku koszty bezpośrednie pacjentów, których dochód będzie w roku następnym,
 - d) nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze,
 - e) na dzień bilansowy dokonuje się odpisy aktualizujące aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących,
 - f) zobowiązania finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
 - g) zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadające niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.
8. Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

I.2 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowa informacja zawiera:

- wyjaśnienia do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za okresy sprawozdawcze objęte sprawozdaniem finansowym,
- proponowany podział zysku lub pokrycia straty,
- podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
- inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2017. Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE autorstwa firmy Simple S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Bronisława Czecha 49/51.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

II. A. AKTYWA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w następujących tabelach:

- **Tabela 1** – Szczegółowy zakres wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2017 r., których wartość brutto wynosi 38.955.283,90 zł. Tabela 1 stanowi załącznik nr 1 do Wprowadzenia i Informacji Dodatkowej.
- **Tabela 1a** – Szczegółowy zakres wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2016 r. – wartość brutto wyniosła 2.336.307,34 zł. Tabela 1a stanowi załącznik nr 2 do Wprowadzenia i Informacji Dodatkowej.

Tabela 2 – Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2017 r. – wartość netto wyniosła 15.005.447,62 zł. Tabela 2 stanowi załącznik nr 3 do Wprowadzenia i informacji Dodatkowej.

- **Tabela 2a** – Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2017 r. Wartość netto na koniec roku wyniosła 113.836,19 zł. Tabela 2a stanowi załącznik nr 4 do Wprowadzenia i Informacji Dodatkowej.

W 2017 r. Szpital nie realizował zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE.

2. Inwestycje długoterminowe tj. nieruchomości, wartości niematerialne i prawne, aktywa finansowe i inne – przeznaczone do zbycia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy - nie występują.
3. Decyzją Wojewody Wielkopolskiego z dnia 26 października 1999 r. właścicielem gruntów jest Powiat Złotowski. Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3 - Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie na dzień 31.12.2016 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2017-12-31
1	Powierzchnia (m ²)	80 090,00	0	0	80 090,00
2	Wartość w złotych	306 977,88	0	0	306 977,88

4. **Wartość środków trwałych obcych przyjętych na podstawie umów dzierżawy i użyczenia na koniec roku obrotowego wynoszą 649.107,92 zł.**

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów tytułem nieodpłatnego użytkowania i dzierżawy na początku roku wynosiła 790.832,06 zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 161.724,14 zł oraz zmniejszeniu o 20.000 zł

Zmiany w roku obrotowym przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4 - Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Rodzaj umowy	Stan na początek 2017 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 2017 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne środki trwałe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

a) sprzęt medyczny	606 996,08	161 724,14	20 000,00	748 720,22
b) sprzęt telekomunikacyjny GPS	42 111,84	0,00	0,00	42 111,84
Razem	649 107,92	161 724,14	20 000	790 832,06

5. **Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także okres ich odpisania - nie dotyczy**
6. **Papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe - nie występują**
7. **Należności długoterminowe na dzień 2017-12-31 nie występują**
8. **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 2017-12-31 - nie występują.**
9. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera tabela nr 5.

Tabela 5 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów (art. 35b.1.5; 2 i 3)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 2017-12-31
1	Pozostałe należności w tym:				
	od osób nieuprawnionych do bezpłatnych				
a)	świadczeń	61 085,41	0,00	0,00	61 085,41

Nie dokonano zmian w odpisach aktualizujących wartość należności. Odpisy aktualizujące należności wynoszą na koniec roku 61.085,41 zł

10. Zapasy

Stan zapasów na koniec 2017 roku wynosi 529.227,18 zł, są to materiały takie jak leki i środki opatrunkowe, materiały do badań, artykuły żywnościowe, olej opałowy i inne materiały.

W grudniu zostały dostarczone faktury na kwotę 19.990,49 zł za odczynniki laboratoryjne, leki i sprzęt medyczny. Dostawa towaru nastąpiła w m-cu styczniu 2018 r.

Stan zapasów na koniec roku przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6 - Zapasy na dzień 2017-12-31

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec 2016 r.	Stan na koniec 2017 r.
1.	Materiały	542 455,30	509 236,69
2.	Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Materiały w drodze	28 158,67	19 990,49
	Razem	570 613,97	529 227,18

11. Należności krótkoterminowe i inwestycje krótkoterminowe na 2017-12-31 zawiera tabela nr 7.

Należności netto na koniec roku wynosiły 3.841.613,55 zł, w tym z tytułu sprzedaży usług medycznych wynoszą 3.320.941,14 zł, w tym dla Narodowego Funduszu Zdrowia wyniosły 3.240.180,38 zł.

Pozostałe należności wynoszą łącznie 520.672,41 zł.

12. Inwestycje krótkoterminowe tj. lokaty bankowe 14, 21 dniowe i inne oraz środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunku bankowym wyniosły 4.926.190,99 zł

Tabela 7 - Stan należności krótkoterminowych i inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec 2016 r.	Stan na koniec 2017 r.
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek w tym:		
a)	z tytułu dostaw i wykonywanych usług	76 596,71	80 760,76
b)	NFZ - w ramach umów i aneksów	3 078 694,21	3 240 180,38
	Razem należności z tytułu dostaw i wykonanych usług do 12 m-cy	3 155 290,92	3 320 941,14
c)	z tytułu podatków nadpłata CIT, zwrot z PFRON	67 561,75	69 465,75
d)	inne rozrachunki z tyt. poz. mieszkaniowych	426 677,78	451 206,66
e)	pozostałe należności i roszczenia sporne	0,00	0,00
	Razem należności od pozost. jednostek	3 649 530,45	3 841 613,55
3	Inwestycje krótkoterminowe w tym:		
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 885,28	6 090,99
b)	inne lokaty bankowe	3 150 000,00	4 920 100,00
	Razem inwestycje krótkoterminowe	3 239 885,28	4 926 190,99

13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych ujmowanych po stronie aktywów zalicza się rozliczenia kosztów bezpośrednich poniesionych w okresie sprawozdawczym i dotyczących również następnego roku obrotowego. Na przykład prenumerata czasopism opłacana za rok z góry, ubezpieczenia, abonamenty roczne i aktualizacje oprogramowania.

Rozliczenia te zawierają koszty leczenia pacjentów przebywających na oddziałach do 31 grudnia 2017 r., których pobyt zostanie rozliczony w 2018 r.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych wykazujące saldo WN wynoszą ogółem 163.192,50 zł. Poszczególne kwoty i wyszczególnienie przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 2017-12-31

Lp.	Wyszczególnienie	Stan koniec roku	
		2016	2017
1.	Prenumerata czasopism i dostęp do portali prawnych	3 743,99	3 323,92
2.	Usługi za XII, termin płatności w roku następnym	2 051,50	0,00
3.	Ubezpieczenia	18 020,00	16 349,00
4.	Aktualizacje oprogramowania i pozostałe	6 627,24	6 627,24
5.	Odsetki od lokat	1 166,58	2 594,35
6.	Przegląd budynków zgodnie z wymogami prawnymi	0,00	0,00
7.	Inwentaryzacja chorych koszty poniesione (640-01)	47 655,43	27 839,36
8.	Usługi NFZ za XII, termin płatności w roku następnym	990 510,30	106 458,63

Razem	1 069 775,04	163 192,50
-------	--------------	------------

II B. PASYWA

1. Na koniec roku obrotowego stan Kapitału (funduszu) Własnego składającego się z Kapitału (funduszu) Podstawowego i Kapitału (funduszu) Zakładu wynosi łącznie **9.278.527,26 zł.** W 2017 r. Fundusz Zakładu zgodnie z Decyzją Dyrektora i Uchwałą Rady Powiatu Złotowskiego nr XXXVIII/212/2017 z 31 maja 2017 r. zwiększył się o kwotę 75.829,30 zł tj. o zysk z 2016 r.

Wskazanie zmian wielkości kapitału podstawowego (Fundusz założycielski) i Kapitału zapasowego (Fundusz Zakładu) prezentuje tabela 9.

Tabela nr 9 - Zmiany w Funduszu Założycielskim i Fundusz zakładu na dzień 2017-12-31

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz) własny	
		Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał (fundusz) zapasowy
1.	Stan na początek roku obrotowego	7 021 978,71	1 607 455,31
2.	Zwiększenia - zysk za 2016 r.		75 829,30
	Stan na koniec roku obrotowego	7 021 978,71	1 683 284,61
3.	Zysk za 2017 r.		118 253,02
4.	Zysk z lat ubiegłych		456 393,12
5.	Zmniejszenia		1 382,20
	Ogółem Kapitał (fundusz) własny na koniec roku		9 278 527,26
	Ogółem - zwiększenie		116 870,82

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 2017-12-31 zobowiązania i rezerwy wynoszą ogółem **15.187.144,58 zł.**, w tym rezerwy na zobowiązania to kwota **4.617.243,49 zł.** Kwota ta zawiera rezerwy na świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe i odprawy dla pracowników w wysokości 4.087.284,00 zł.

3. Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2017 zamknęły się w kwocie 667.804,10 zł.

Jest to kwota pożyczki udzielonej dnia 2015-10-21 przez Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na kwotę 700.000 zł. Na koniec roku 2017 stan pożyczki do spłaty wynosi 560.000 zł. Szpital w grudniu 2017 r. zaciągnął kredyt inwestycyjny z okresem spłaty 3 letnim na zakup tomografu komputerowego w kwocie 500.000 zł. Na koniec 2017 r. do spłaty ogółem pozostało 348.759,06 zł.

Umowa pożyczki z WFOŚiGW zawarta jest na okres od dnia 2015.10.21 do 2024.09.20. Kwota udzielonej pożyczki może zostać umorzona do wysokości 15% po spłacie terminowej 85% kwoty pożyczki w ostatnim roku spłaty tj. w 2024 r.

4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe.

Zobowiązania długo i krótkoterminowe według tytułów dłużnych zaprezentowano w tabeli nr 10.

Zobowiązania ogółem bez funduszu socjalnego wynoszą na koniec 2017 r. - 4.547.661,29 zł.

4.1 W jednostce w 2017 r. nie występują zobowiązania warunkowe.

4.2 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych - nie występują.

Tabela nr 10 - Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wraz z funduszem specjalnym

	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		2016-12-31	2017-12-31
I.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek tym:		
a)	kredyty i pożyczki w tym:	699 615,00	667 804,10
	kredyt inwestycyjny SBL Złotów	200 000,00	177 804,10
	pożyczka z WFOŚiGW	499 615,00	490 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	Razem zobowiązania długoterminowe	699 615,00	667 804,10
II.	Zobowiązania krótkoterminowe wobec poz. jed. w tym:		
a)	kredyty i pożyczki w tym:	130 385,00	240 954,96
	kredyt inwestycyjny SBL Złotów	0,00	170 954,96
	pożyczka z WFOŚiGW	130 385,00	70 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług:	1 819 280,19	1 681 448,85
	- do 12 miesięcy:	1 819 280,19	1 681 448,85
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane od dostawców	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych opłat	927 742,63	975 028,23
h)	z tytułu wynagrodzeń (konto 230 i 234)	655 511,17	736 453,21
i)	inne (konta 203 i 249)	652 156,52	245 971,94
	Ogółem zobowiązania krótkoterminowe	4 185 075,51	3 879 857,19
	Ogółem zobowiązania	4 884 690,51	4 547 661,29
III	Fundusze specjalne	415 157,36	449 009,87

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w regulaminie tj. do 10 -go stycznia.

Zobowiązania publiczno - prawne z tytułu ZUS, podatków (tj. VAT, CIT,PIT, opłata środowiskowa) są regulowane terminowo.

5. Fundusze specjalne

Funduszem specjalnym w jednostce jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który na koniec 2017 r. wynosił 449.009,87 zł. Zmiany w stanie Funduszu Specjalnego zawarte są w tabeli 11.

Tabela 11 - Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Fundusz Świadczeń Socjalnych	
		za 2016 R	za 2017 R
I	Stan na początek okresu	458 899,22	415 157,36
II	Zwiększenia		
a)	odpis obciążający koszty	157 239,18	158 357,09
b)	otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	4 641,96	5 455,42
c)	naliczenia na stażystów	0,00	0,00
	Razem zwiększenia	161 881,14	163 812,51
III	Zmniejszenia		
a)	zapomogi	3 800,00	5 280,00
b)	wydatki na rzecz pracowników	201 823,00	124 680,00
	Razem zmniejszenia	205 623,00	129 960,00
IV	Stan na koniec okresu	415 157,36	449 009,87

6. Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne - (pasywa)

6.1. Rezerwy na zobowiązania wynoszą na koniec 2017 r. - 4.617.243,49 zł.

Są to rezerwy na:

a) Świadczenia emerytalne i pracownicze tj. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i premie kwartalne w kwocie 4.373.765,41 zł.

Na podstawie Rozporządzeń Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. (D.U. 2015 poz. 1400 i z dnia 14 października 2015 r. (D.U. rok 2015 poz. 1628) o dodatku do wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych oraz z powodu zmniejszenia wieku emerytalnego i wzrostu minimalnego wynagrodzenia rezerwy na świadczenia pracownicze w porównaniu do 2016 r. zwiększyły się o kwotę 1.071.006 zł.

b) Pozostałe rezerwy wynoszą 243.478,08 zł. Są to rezerwy na płatności za dostawy energii, gazu i innych usług w kwocie zł. oraz rezerwa na odszkodowanie nie wynikające z oc działalności medycznej w kwocie 60.000 zł

6.3 Rozliczenia międzyokresowe bierne (pasywa)

Rozliczenia międzyokresowe bierne związane są z dotacjami i darowiznami na zakupy środków trwałych rozliczanych za pośrednictwem odpisów amortyzacyjnych. Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują przychody przyszłych okresów, do których zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości zalicza się świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz środki finansowe na nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym dotacje.

Stan dotacji z roku 2017 i z lat ubiegłych rozliczanych w przychody przyszłych okresów wynosi:

a) długoterminowych - 5.155.217,83 zł,

b) krótkoterminowych - 418.012,10 zł, czyli rozliczanych rocznie.

Szczegółowe zestawienie rezerw na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela nr 12.

Tabela 12 - Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 2017-12-31

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		2016-12-31	2017-12-31
I	Rezerwy na zobowiązania		
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne w tym	3 524 278,00	4 373 765,41
a)	długoterminowe	2 751 618,00	3 853 221,00
b)	krótkoterminowe	264 660,00	234 063,00
c)	na świadczenia pracownicze - premia kwartalna	508 000,00	286 481,41
2	Pozostałe rezerwy w tym:	223 551,69	243 478,08
a)	dostawa energii, gazu i innych usług dot. 2016 r. termin płatności w 2017 r.	163 551,69	183 478,08
b)	rezerwy za odszkodowania i kary	60 000,00	60 000,00
	Razem rezerwy na zobowiązania	3 747 829,69	4 617 243,49
II	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)		
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a)	długoterminowe w tym:	0,00	0,00
	dofinansowanie zakup sprzętu	16 795,00	35 000,00
	dotacja od organu założycielskiego do inwestycji	299 955,00	0,00
	otrzymane dary o charakterze majątku trwałego (sprzęt medyczny i inny)	56 490,92	28 396,06
	nieodpłatne przekazanie działań energooszczędnych dotyczących budynków	293 700,00	0,00
	dotacje z lat ubiegłych rozliczane w przychody przyszłych okresów	4 872 622,34	5 091 821,77
	Razem długoterminowe	5 539 563,26	5 155 217,83
b)	krótkoterminowe w tym:	579 084,10	418 012,10
	dotacje bieżące i z lat ubiegłych rozliczane w przychody przyszłych okresów	579 084,10	418 012,10
3	Razem rozliczenia międzyokresowe	6 118 647,36	5 573 229,93

III OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Szpital w 2017 r. wypracował zysk netto w wysokości 118.253,02 zł i zapłacił dodatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 2.050 zł.

II. Przychody

1. Przychody ogółem w 2017 r. wyniosły 43.167.708,93 zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wyniosły 39.045.293,65 zł, w tym przychody wykonywane na podstawie umów z NFZ dotyczące świadczenia usług medycznych wynoszą 37.986.741,31 zł tj. 88,0 % przychodów ogółem.

Narodowy Funduszu Zdrowia na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. (DŹ rok 2015 poz.1628) oraz aneksami do umów przekazał w 2017 r. kwotę 2.301.387,28 zł na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek, położnych i ratowników pracujący w zespołach wyjazdowych. Pielęgniarki i położne otrzymały dodatki w wysokościach: od miesiąca stycznia do miesiąca sierpnia po 800 zł na etat przeliczeniowy oraz od m-ca września do grudnia po 1.200 zł na etat przeliczeniowy. Ratownicy pracujący w zespołach wyjazdowych otrzymali 400 zł brutto na etat przeliczeniowy od m-ca lipca 2017 r. Dodatki zostały wypłacone zgodnie z zapisami w/w rozporządzenia i aneksami do umów. Brak uregulowań prawnych wypłat dla ratowników medycznych.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług wyniosły 1.058.552,34 zł, natomiast pozostałe przychody, tj. przychody ze sprzedaży materiałów, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne wynoszą łącznie 1.821.028 zł.

Zestawienie struktury przychodów zawiera tabela 13.

Tabela 13 - Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	Kwota wzrostu/spadku w złotych	Dynamika 2017/2016
	1	2	3	4	5
1	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:				
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych do NFZ	39 469 897,33	41 346 680,93	1 876 783,60	104,75
	Przychody NFZ - wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i ratowników	37 210 628,36	37 986 741,31	776 112,95	102,09
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 252 743,60	2 301 387,28	1 048 643,68	183,71
		1 006 525,37	1 058 552,34	52 026,97	105,17
2	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	369 318,67	493 835,52	124 516,85	133,72
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 490,54	1 514,88	24,34	101,63
4	Przychody finansowe	30 881,25	40 745,97	9 864,72	131,94
5	Pozostałe przychody operacyjne	2 152 443,54	1 284 931,63	-867 511,91	59,70
	Razem (1+2+3+4+5)	42 024 031,33	43 167 708,93	1 143 677,60	102,72

2. Pozostałe przychody operacyjne wynoszą na koniec 2017 r. wynoszą 1.284.931,63 zł.

Poszczególne kwoty przychodów zawarte są w tabeli 14.

Tabela 14 - Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		2016-12-31	2017-12-31
1	Pozostałe przychody operacyjne w tym:		
1.	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	3 422,76	244,51
2.	Dotacje – rozliczenie do amortyzacji środków trwałych	811 156,00	608 813,49
	Razem przychody operacyjne (poz. 1 +2)	814 578,76	609 058,00
3.	Inne przychody operacyjne w tym:		
	odpisanie zbędnych rezerw	0,00	0,00
	otrzymane darowizny pieniężne	9 612,46	405,00
	otrzymane darowizny rzeczowe inne niż środki trwałe (leki, art. żywnościowe)	707 474,57	94 266,13

	odszkodowania za zdarzenia losowe w ramach polis	92 790,73	0,00
	wynagrodzenie płatnika ZUS/PIT	3 303,47	3 411,13
	refundacja kosztów art. żywnościowe dla psychiatrii	36 511,01	37 107,67
	refundacja kosztów wynagrodz. komisja poborowa	10 400,00	10 400,00
	dofinansowanie z PFRON	365 791,50	406 069,71
	refundacja staży rezydenckich i staży med. lekarskich	45 770,73	64 089,00
	zwrot kosztów postępowania sądowego	12 034,00	0,00
	wykonanie nieodpłatnie usługi - wykonanie polbruku	21 756,00	18 000,00
	dofinansowanie do szkoleń z KFS przez Biuro Pracy	18 800,00	24 655,28
	sprzedaż energii elektrycznej Piecewo	4 288,58	4 774,43
	zwrot zaliczki, zwrot nadpłaty ZUS, dzierżawa sprzętu i pomieszczeń i inne	9 331,73	12 695,28
4.	Razem inne przychody operacyjne	1 337 864,78	675 873,63
5.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	2 152 443,54	1 284 931,63

3. Przychody finansowe obejmujące głównie odsetki od lokat bankowych wynoszą 40.745,97 zł. Poszczególne kwoty przychodów finansowych zawarte są w tabeli 15.

Tabela 15 - Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		2016-12-31	2016-12-31
	Przychody finansowe w tym:		
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki od lokat	30 836,08	40 645,22
3.	Odsetki od należności zapłaconych po terminie płatności	45,17	100,75
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5.	Inne przychody (rozwiązanie rezerw utw. na odsetki)	0,00	0,00
	Razem przychody finansowe	30 881,25	40 745,97

II. 2. Koszty

1. Koszty ogółem w 2017 r. wyniosły 43.047.405,91 zł

Koszt wytworzenia produktów i usług dotyczący działalności operacyjnej wynoszą 42.905.213,66 zł, natomiast przychody operacyjne to kwota 41.842.031,33zł. Szpital odnotował stratę na działalności operacyjnej w wysokości 1.063.182,33 zł.

Koszty ogółem składają się z:

- kosztów osobowych tj. wynagrodzenia i pochodne oraz kontrakty i umowy cywilnoprawne, które wyniosły 30.924.052,93 zł tj. 71,84%,
- kosztów rzeczowych, amortyzacji, podatków i pozostałe koszty, które wynoszą 12.123.352,98 zł tj. 28,16%.

Strukturę kosztów ogółem zawiera tabela 16.

Tabela 16 - Koszty ogółem

Lp.	Treść	Rok 2016	Rok bieżący 2017	Dynamika %
1	2	3	4	5
1	Amortyzacja	1 556 025,74	1 501 542,54	96,50
2	Zużycie materiałów i energii	6 079 388,32	6 082 045,89	100,04
3	Usługi obce	17 701 544,05	18 338 213,35	103,60
4	Podatki i opłaty	156 731,04	158 920,21	101,40
5	Wynagrodzenia	11 967 598,69	12 896 995,95	107,77
6	Ubezpieczenie i inne świadczenia	2 477 452,55	2 624 218,17	105,92
7	Pozostałe koszty	386 848,54	408 681,73	105,64
8	Wartość sprzedaży materiałów	1 344,73	1 223,38	90,98
9	Zmiana stanu produktów	1 383 880,17	893 372,44	64,56
	Razem koszt wytworzenia	41 710 813,83	42 905 213,66	102,86
10	Pozostałe koszty operacyjne	210 016,80	88 591,99	42,18
11	Koszty finansowe	24 139,40	53 600,26	222,04
	Ogółem	41 944 970,03	43 047 405,91	102,63

1.3 Koszty rzeczowe wytworzenia usług przedstawia tabela 17.

Tabela 17 - Koszty rzeczowe wytworzenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31-12-2016	31-12-2107
I	Amortyzacja	1 556 025,74	1 501 542,54
II	Materiały i energia w tym:		
	leki i środki opatrunkowe	2 111 107,89	2 067 729,25
	materiały do badań diagnostycznych	479 370,09	487 013,60
	materiały do badań diagnostycznych RTG	16 502,08	12 149,76
	tlen medyczny	40 285,28	49 142,22
	sprzęt jednorazowego użytku	725 900,29	706 741,72
	sprzęt medyczny wielokrotnego użytku	63 310,56	86 833,74
	bielizna i pościel	136 208,39	113 372,82
	krew, preparaty krwio pochodne i osocze	248 753,90	211 203,10
	żywność chorych i stołówka	604 362,42	639 259,01
	opał -olej opałowy Piecewo	8 537,04	4 196,60
	gaz - opał	627 528,13	638 461,09
	energia elektryczna	469 897,99	479 300,52
	materiały pędne gazy techn. i smary	4 149,77	4 320,90
	środki czystości	27 218,53	28 041,93
	materiały biurowe	116 400,20	100 819,54
	sprzęt gospodarczy	30 853,59	25 422,65
	materiały do konserwacji urządzeń med. i innych	61 434,00	62 763,09
	paliwo	124 782,74	125 621,71
	woda	7 715,84	8 520,84

	pozostałe materiały	13 100,46	19 223,54
	materiały do remontów budynków i zaplecza	161 969,13	211 908,26
	Razem materiały i energia	6 079 388,32	6 082 045,89
III	Usługi Obce w tym:		
	usługi remontowe	596 212,86	21 032,27
	konserwacja i naprawa sprzętu	379 984,04	384 816,97
	serwisy i przeglądy urządzeń medycznych i innych	561 544,29	375 898,43
	usługi transportowe	9 180,88	143 810,29
	usługi pocztowe	23 709,30	22 194,47
	usługi łączności	43 524,55	48 385,82
	wywóz śmieci	103 691,32	75 671,66
	wywóz nieczystości płynnych	171 263,91	182 820,58
	usługi med.świadcz.przez inne jed.-bad.diagnostyczne	285 067,00	286 905,40
	prowizje bankowe i inne koszty bankowe	8 071,80	8 480,13
	poz. usługi: dzierżawa butli i zbior.tlen,czynsz,bad.wody i inne	141 948,08	171 347,25
	utrzymanie czystości i transp.wewnątrzszpitalny	736 623,96	916 371,68
	usługi pralnicze	220 463,22	207 276,56
	utyliczacja odpadów	84 048,46	86 660,88
	usługi ochrony mienia	87 933,38	145 894,40
	Razem usługi obce	3 453 267,05	3 077 566,79
IV	Podatki i opłaty	156 731,04	158 920,21
V	Pozostałe koszty i koszty reprezentacji i reklamy		
	koszty reprezentacji i reklamy	3 293,48	100,00
	zwrot kosztów podróży i ryczałty	65 547,10	83 421,35
	ubezpieczenia majątkowe	275 804,00	265 476,00
	art. żywnościowe sprzed. dla pacjentów psychiatrii (sklepik) i inne	42 203,96	59 684,38
	Razem pozostałe koszty i koszty reprezentacji i reklamy	386 848,54	408 681,73
VI	Wartość sprzedanych materiałów	1 344,73	1 223,38
VII	Zmiana stanu produktów	1 383 880,17	893 372,44
	Ogółem rzeczowe koszty wytworzenia	13 017 485,59	12 123 352,98

Usługi obce ogółem wynoszące 18.338.213,35 zł, stanowią 42,20% kosztów ogółem.

Usługi te składają się z usług dotyczących kosztów naprawy infrastruktury Szpitala, kosztów sprzątania, ochrony mienia i innych oraz z kosztów osobowych dotyczących zatrudnienia na podstawie umów cywilnoprawnych, w tym:

a) usługi obce - osobowe na podstawie umów cywilnoprawnych wyniosły 15.402.838,81 zł.

b) usługi obce - rzeczowe wynoszą na koniec 2017 r. kwotę 2.935.374,54zł.

1.4 Pozostałe koszty operacyjne na koniec 2017 r. wynoszą 88.591,99 zł.

Koszty te są przedstawione w tabeli 18.

Tabela 18 - Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 2016-12-31	Stan na dzień 2017-12-31
1.	Wartość sprzedanych lub zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 904,00
2.	Aktualizacja wartości aktyw. niefinansowych w tym:		
a)	odpis aktualizacyjny na należności osoby fizyczne	0,00	0,00
b)	odpis środków trwałych w budowie i innych	0,00	5 904,00
	Razem aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne w tym:		
	kary, odszkodowania, koszty postępowania sądowego	4 302,20	4 431,75
	koszty naprawy sprzętu medycznego w ramach polis ubezpieczeniowych	67 342,48	0,00
	koszty komisji poborowej	10 400,00	10 400,00
	składka członkowska Wielkopolski Związek Szpitali	7 050,00	4 200,00
	koszty staży lekarskich i rezydenckich	45 624,00	0,00
	artykuły spożywcze dla psychiatrii	37 617,61	37 107,67
	koszty szkoleń- kursy z KFS - Biuro Pracy	23 500,00	24 655,28
	refundacja kosztów szkoleń, koszty szczepień dla pracowników, różnice inwentaryzacyjne i inne	4 568,05	7 797,29
	dofinansowanie zakupów dla oddziału dziecięcego w ramach darowizny pieniężnej - Agora	9 612,46	0,00
	Razem inne koszty operacyjne	210 016,80	88 591,99
	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	210 016,80	88 591,99

1.5 Koszty finansowe

Koszty finansowe ogółem wynoszą 53.600,26 zł. Koszty finansowe to odsetki od kredytu i pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 34.014,45 zł oraz odsetki od zobowiązań wobec pracowników tj. ratowników i pielęgniarek pracujących w zespołach wyjazdowych i SOR w kwocie 19.521,52 zł.

Koszty finansowe za 2017 r. zawiera tabela 19.

Tabela 19 - Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 2016-12-31	Stan na dzień 2017-12-31
1.	Odsetki, w tym:		
a)	z tytułu kredytu inwestycyjnego	4 862,47	15 973,14
b)	odsetki od pożyczki WFOŚiGW	18 799,09	18 041,31

c)	pozostałe odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań w tym z tytułu wynagrodzeń	477,84	19 585,81
	Razem odsetki	24 139,40	53 600,26
2.	Wartość sprzedanych inwestycji	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne koszty finansowe	0,00	0,00
	Ogółem koszty finansowe	24 139,40	53 600,26

IV A. INFORMACJA O PODATKACH

1. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego stanowi podatek bieżący (CIT) – po odliczeniu przychodów związanych z działalnością statutową (ustawowo zwolnionych). Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego zysku brutto przedstawia tabela 20.
2. W 2017 r. powstał dochód podatkowy zgodnie z art. 7 ust 2 ustawy o podatku dochodowym w wysokości 339.924,93 zł. Podstawa opodatkowania wyniosła 6.878,91 zł. Dochody wolne przeznaczane na cele statutowe na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą 333.046,02 zł.
Szczegółowe zestawienie przychodów i kosztów podatkowych przedstawia tabela 20.
3. Inne zobowiązania podatkowe nie wystąpiły

Tabela 20 - Ustalenie podatku dochodowego za 2017 r.

Lp.	Ustalenie podatku dochodowego CIT za 2017 r.	Obliczenia	na koniec 2017 r.
	1. Przychody księgowe ogółem		43 167 708,93
2.	Przychody podatkowe trwale nie zaliczane do przychodów księgowych	(-)	809 857,47
3.	Przychody księgowe przejściowo nie zaliczane do przychodów podatkowych	(-)	2 594,35
4.	Przychody księgowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku	(+)	1 166,58
	5. Przychody podatkowe po korekcie (1-2-3+4)	(=)	42 356 423,69
	6. Koszty księgowe ogółem		43 047 405,91
7.	Koszty podatkowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	(-)	640 874,53
8.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowią kosztów uzyskania przychodu	(-)	1 127 123,43
9.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzysk. przychodu, a nie ujęte w wyniku	(+)	737 090,81
	10. Koszty uzyskania przychodu po korekcie (6-7-8+10)	(=)	42 016 498,76
	11. Dochód podatkowy (5-10) (art. 7 ust. 2 ustawy)		339 924,93
12.	Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe		267 504,70
13.	Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (5-10)		

14.	Odliczenia od dochodu - darowizny (art. 18 ust. 1)		0,00
15.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)		6 879
16.	Podatek dochodowy 19% - (w pełnych złotych)		1 307
17.	Zapłacone zaliczki na podatek		4 800
18.	Podatek do rozliczenia - do zapłaty		0,00
19.	Podatek do rozliczenia - nadpłata		3 493

IV. B Rozliczenie dochodu przeznaczanego na cele statutowe

1.	Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/O za 2016 rok w poz.89	Obliczenia	460 747,57
2.	Kwota dochodu przeznaczanego na cele statutowe w CIT-8/O za 2017 r.	(+)	267 504,70
3.	Wydatki inwestycyjne danego roku rozliczający dochód przeznaczony na cele statutowe	(-)	728 252,27
5.	Kwota pozost.do rozliczenia w latach następnych w CIT-8/O	(=)	0,00

V. OBJAŚNIENIA DO PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
2. Szpital osiągnął dodatni wynik netto z przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej w wysokości 1.686.305,71 zł. Szczegółowe zestawienie przepływów pieniężnych zawiera tabela 21.

Tabela 21 - wyniki z przepływów finansowych

Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	4 041,09	6 019,71	1 978,62	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	85 844,19	71,28	-85 772,91	29,64
3.	Inne środki pieniężne, w tym:	3 150 000,00	4 920 100,00	1 770 100,00	
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 239 885,28	4 926 190,99	1 686 305,71	29,64

VI. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w osobach na podstawie umowy o pracę w Szpitalu w 2017 r. wynosiło 291 osób. Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych wynosiło 181 osób. Ogółem zatrudnionych było 472 osób.

2. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, przedstawia poniższe zestawienie.

Lp	Wyszczególnienie	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia w złotych
1	hipoteka do kwoty 910.000; cesja praw z umowy ubezpieczenia budynków, weksel in blanco.	Pożyczka z WFOŚ i GW	910 000,00
2	przewłaszczenie zakupionego tomografu; cesja praw z umowy ubezpieczenia tomografu, weksel in blanco	Kredyt inwestycyjny na zakup tomografu komputerowego	500 000,00

3. Informacja o opłatach środowiskowych.

Za 2017 rok opłata za zanieczyszczanie środowiska wyniosła 1.511,91 zł.

4. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

- a) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły.
- b) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie wystąpiły
- c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne.
- d) Szpital nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ jest uprawniony do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego, o którym mowa w art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z tym ujemne różnice przejściowe nie mają bezpośredniego przełożenia na ustalenie podatku dochodowego.
Wartość zobowiązania podatkowego jest naliczana od dochodu przeznaczanego i wydatkowanego na inne cele niż działalność statutowa w zakresie ochrony zdrowia.

5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Jednostka wypłaci wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2017 rok w wysokości 7.995 zł brutto.

6. Informacja, co do sposobu pokrycia straty oraz straty z lat ubiegłych lub zysku i jego przeznaczenia.

- 6.1 Przychody ogółem wyniosły 43.167.708,93 zł, a koszty ogółem to kwota 43.047.405,91 zł.
- 6.2 Wynik finansowy roku obrotowego 2017 – zysk netto wynosi 118.253,02 zł.
- 6.3 Decyzją Dyrektora zysk netto zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.

7. Kontynuowanie działalności przez Szpital.

Szpital nie przewiduje zagrożeń dla kontynuacji działalności, jak również nie są znane żadne inne informacje niż wymienione, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

(sporządził)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Smolińska

(podpis kierownika jednostki)

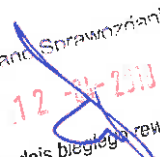
DYREKTOR

lek. Joanna Harbutzińska-Turek


Złotów, dnia 31 marca 2018 r.

Załączniki:

1. Załącznik nr 1 - Tabela nr 1
2. Załącznik nr 2 - Tabela nr 1a
3. Załącznik nr 3 - Tabela nr 2
4. Załącznik nr 4 - Tabela nr 2a

Badanie Sprawozdanie
12-31-2018
Podpis biegłego rewidenta


1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

LP	Określenie grup składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej					Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
				za środków trwałych w budowie	zakup	z leasingu finansowego	darowizny	inne		sp. zed.az	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne		323 111,07		14 643,00				14 643,00				0,00	337 754,07
2	Środki trwałe		38 230 059,94	68 716,40	528 462,21	0,00	28 396,06	39 294,80	664 869,47	0,00	370 862,52	15 535,72	386 398,24	38 508 531,17
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		306 977,88						0,00				0,00	306 977,88
b)	budynki i lokale	I	19 712 719,18	68 716,40	7 365,43				76 081,83				0,00	19 788 801,01
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	349 976,34						0,00				0,00	349 976,34
d)	urządzenia techniczne i maszyny	III	609 648,49						0,00		18 488,00		18 488,00	591 160,49
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	273 212,17		33 151,55				33 151,55		73 494,90	1 449,80	74 944,70	231 419,02
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	101 270,81		17 558,23				17 558,23		900,48		900,48	117 928,56
g)	urządzenia techniczne	VI	3 238 844,36		38 950,00				38 950,00		125 179,35		125 179,35	3 152 615,01
h)	środki transportu	VII	1 269 373,88		30 800				30 800,00				0,00	1 300 173,88
i)	inne środki trwałe	VIII	12 368 036,83		400 637,00		28 396,06	39 294,80	468 327,86	1)	152 799,79	14 085,92	166 885,71	12 669 478,98
3	Środki trwałe w budowie		78 247,79		105 371,27				105 371,27			74 620,40	74 620,40	108 998,66
4	Inwestycje długoterminowe		0,00						0,00				0,00	0,00
	Łącznie (1,2,3,4)		38 631 418,90	68 716,40	648 476,48	0,00	28 396,06	39 294,80	784 883,74	0,00	370 862,52	90 156,12	461 018,64	38 955 283,90

1) 35.000,00 dofinansowanie zakupu sprzętu, 1 449,80 przebieganie środków z grupy IV, 2.845,00 rozliczenie nadwyżek inwentaryzacyjnych

2) 1.449,80 przebieganie środków do grupy VIII

3) 14.085,92 rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych

4) 68.716,40 zakończenie inwestycji przyjęciem na stan, 5.904,00 zaniechanie inwestycji

DYREKTORsporządziła: Justyna Zolińska
Złotów, dnia 2018-03-31

lek. Joanna Harbuzińska-Turek

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2017 r.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Razem zwiększenia wartości początkowej	Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku		
				zakup	inwestycje	dotacje	darowizny	nadwyżki inwentary- zacyjne	likwidacja	nieodpłatne, darowizna	wykąpowane wartości					
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wartości niematerialne i prawne	3	6 918,31						0,00						0,00	6 918,31
2	Środki trwałe		2 329 389,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 329 389,03
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00													0,00
b)	budynki i lokale	I	140 861,00						0,00						0,00	140 861,00
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	0,00						0,00						0,00	0,00
d)	urządzenia techniczne i maszyny	III	0,00						0,00						0,00	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	0,00						0,00						0,00	0,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	0,00						0,00						0,00	0,00
g)	urządzenia techniczne	VI	0,00						0,00						0,00	0,00
h)	środki transportu	VII	165 795,05						0,00						0,00	165 795,05
i)	inne środki trwałe	VIII	2 022 732,98						0,00						0,00	2 022 732,98
3	Środki trwałe w budowie		0,00						0,00						0,00	0,00
4	Inwestycje długoterminowe		0,00						0,00						0,00	0,00
	Ogółem (1,2,3,4)		2 336 307,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 336 307,34

sporządziła: Justyna Zolińska
Złotów, dnia 2018-03-31

DYREKTOR

lek. Joanna Horbuzińska-Turek

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 2

Określenie grupy składników majątku trwałego	Grupa GJS	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		Wartość netto na koniec roku	
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	przeobrażenie zwiększenia	Różnica	sp. zedeb.	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	Razem	Umorzenie	Środki trwałe brutto		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	319 959,06	12 641,08				12 641,08				0,00	332 600,14	337 754,07	5 153,93
2	Środki trwałe	22 513 283,12	1 488 901,46	0,00	0,00	1 449,80	1 490 351,26	0,00	370 862,52	15 535,72	386 398,24	23 617 236,14	38 508 531,17	14 891 295,03
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00				0,00					0,00	0,00	306 977,88	306 977,88
b)	budynki, lokale	7 139 514,39	479 908,34				479 908,34				0,00	7 619 422,73	19 788 801,01	12 169 378,28
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207 675,13	8 326,56				8 326,56				0,00	216 001,69	349 976,34	133 974,65
d)	koły i maszyny energetyczne	609 648,49					0,00		18 488,00		18 488,00	591 160,49	591 160,49	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	232 443,90	25 737,51				25 737,51		73 494,90	1 449,80	74 944,70	183 236,71	231 419,02	48 182,31
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	89 153,12	2 966,21				2 966,21		900,48		900,48	91 218,85	117 928,56	26 709,71
g)	urządzenia techniczne	2 347 840,75	151 508,96				151 508,96		125 179,35		125 179,35	2 374 170,36	3 152 615,01	778 444,65
h)	środki transportu	895 567,34	84 158,51				84 158,51				0,00	979 725,85	1 300 173,88	320 448,03
i)	inne środki trwałe	10 991 440,00	736 295,37			1 449,80	737 745,17		152 799,79	14 085,92	166 885,71	11 562 299,46	12 669 478,98	1 107 179,52
3	Środki trwałe w budowie											0,00	108 998,66	108 998,66
4	Inwestycje długoterminowe												0	0
	Ogółem (1,2,3,4)	22 833 242,18	1 501 542,54	0,00	1 449,80	1 502 992,34	0,00	370 862,52	15 535,72	386 398,24	23 949 836,28	38 955 283,90	15 005 447,62	

1) przeksięgowanie środków z grupy IV do grupy VIII

sporządziła: Justyna Zolińska
Złotów, dnia 2018-03-31

DYREKTOR

lek. Joanna Harbuzińska-Turek

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2017 r.

Lp.	Opisienie grupy składników majątk. trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku		Wartość netto na koniec roku
				amortyzacji	z aktualizacji wyceny	pozostałe zwiększenia	Razem	sprzeżaj	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	Razem	Umbrzenie	Środki trwałe brutto			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1	Wartości niematerialne i prawne		6 918,31				0,00				0,00	6 918,31	6 918,31		0,00	
2	Środki trwałe		2 063 237,82	152 315,02	0,00	0,00	152 315,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 215 552,84	2 329 389,03		113 836,19	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0,00				0,00					0,00	0,00		0,00	
b)	budynki, lokale	I	29 639,46	3 521,52			3 521,52					33 160,98	140 861,00		107 700,02	
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	0,00				0,00					0,00	0,00		0,00	
d)	kotły i maszyny energetyczne	III	0,00				0,00					0,00	0,00		0,00	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	0,00				0,00					0,00	0,00		0,00	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	0,00				0,00					0,00	0,00		0,00	
g)	urządzenia techniczne	VI	0,00				0,00					0,00	0,00		0,00	
h)	środki transportu	VII	165 795,05				0,00					165 795,05	165 795,05		0,00	
i)	inne środki trwałe	VIII	1 867 803,31	148 793,50			148 793,50					2 016 596,81	2 022 732,98		6 136,17	
3	Środki trwałe w budowie		0,00				0,00					0,00	0,00		0,00	
4	Inwestycje długoterminowe		0,00				0,00					0,00	0,00		0,00	
	Ogółem (1,2,3,4)		2 070 156,13	152 315,02	0,00	0,00	152 315,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 471,15	2 336 307,34		113 836,19	

sporządziła: Justyna Zolińska
Złotów, dnia 2018-03-31

DYREKTOR
Joanna Harbuzińska-Turek

SZPI TAL P OWI ATOWY im Alfreda Sokolowskiego ul. Szpitalna 28, 77-400 Zlotow NIP : 767-14-49-305; Regon 000300009		BILANS							
		sporządzony na - dzień 31 grudnia 2017 r.							
AKTYWA		2016-12-31	2017-12-31	PASywa					
		1	2	1	2				
A	Aktywa trwałe	15 798 176,62	15 005 447,62	A	Kapitał (fundusz) własny	9 161 656,44	8 278 527,26		
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 152,01	5 153,93	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 021 978,71	7 021 978,71		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 607 455,31	1 683 284,61		
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 152,01	5 153,93	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 795 024,61	15 000 293,69	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00		
1.	Środki trwałe	15 716 776,82	14 891 295,03	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,89	306 977,88	-	na udziały i akcje własne	0,00	0,00		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 715 506,00	12 303 352,93	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	456 393,12	455 010,92		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	943 889,57	853 338,67	VI.	Zysk (strata) netto	75 829,30	118 253,02		
d)	środki transportu	373 806,54	320 448,03	VII.	Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00		
e)	inne środki trwałe	1 376 596,83	1 107 179,52	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 168 324,92	16 187 144,68		
2.	Środki trwałe w budowie	78 247,79	108 998,66	I.	Rezerwy na zobowiązania	3 747 829,69	4 617 243,49		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 747 829,69	4 087 284,00		
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	długoterminowa	2 751 618,00	3 853 221,00		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	772 650,00	234 063,00		
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	223 551,69	529 959,49		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	223 551,69	529 959,49		
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	699 615,00	667 804,10		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	699 615,00	667 804,10		
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	699 615,00	667 804,10		
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00		
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 600 232,87	4 328 867,06		
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		
b)	zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00		
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00		
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
B.	Aktywa obrotowe	8 529 804,74	9 460 224,22	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		
I.	Zapasy	570 613,97	529 227,18	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00		
1.	Materiały	570 613,97	529 227,18	b)	inne	0,00	0,00		
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 185 075,51	3 879 857,19		
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	130 385,00	240 954,98		
4.	Towary	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00		
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
II.	Należności krótkoterminowe	3 649 530,45	3 841 613,55	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 819 280,19	1 681 448,85		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	1 819 280,19	1 681 448,85		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00		
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	927 742,83	975 028,23		
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	655 511,17	736 453,21			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	652 156,52	245 971,94		
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	415 157,36	449 009,87		
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 118 647,36	5 573 229,93		
b)	inne	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00		
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 649 530,45	3 841 613,55	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 118 647,36	5 573 229,93		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 155 290,92	3 320 941,14	-	długoterminowe	5 539 563,26	5 155 217,83		
-	do 12 miesięcy	3 155 290,92	3 320 941,14	-	krótkoterminowe	579 084,10	418 012,10		
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
b)	inne	67 561,75	69 465,75	III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 239 885,28	4 926 190,99		
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	426 677,78	451 208,66	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 239 885,28	4 926 190,99		
d)	inne	0,00	0,00	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
III.	Investycje krótkoterminowe	3 239 885,28	4 926 190,99	-	udziały lub akcje	0,00	0,00		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 239 885,28	4 926 190,99	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00		
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	udziały lub akcje	0,00	0,00		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00		
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 239 885,28	4 926 190,99		
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 885,28	6 090,99		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-	inne środki pieniężne	3 150 000,00	4 920 100,00		
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 239 885,28	4 926 190,99	-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 885,28	6 090,99	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
-	inne środki pieniężne	3 150 000,00	4 920 100,00	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 069 775,04	163 192,50		
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 069 775,04	163 192,50	Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D)	24 327 981,36	24 466 671,84	Pasywa razem (suma poz. A i B)	24 327 981,36	24 466 671,84
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00						
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00						

Złotów, dnia 2018-03-31
Podpis osoby sporządzającej
GŁÓWNY KSIĘZOWY
mgr Iwona Smolńska

Złotów, dnia 2018-03-31
Podpis osoby kierującej jednostką

DYREKTOR
lek. Joanna Harbuzińska-Turek

1997
1998

1997
1998

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2017

BZ

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Poprzedni	Bieżący
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	39 840 706,54	41 842 031,33
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 839 216,00	41 840 516,45
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 490,54	1 514,88
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	39 146 338,88	40 145 948,69
	– jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	39 144 994,15	40 144 725,31
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 344,73	1 223,38
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	694 367,66	1 696 082,64
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	2 564 474,95	2 759 254,97
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-1 870 107,29	-1 063 182,33
G	Pozostałe przychody operacyjne	2 152 443,54	1 284 931,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 422,76	244,51
II	Dotacje	811 156,00	608 813,49
III	Inne przychody operacyjne	1 337 864,78	675 873,63
H	Pozostałe koszty operacyjne	210 016,80	88 591,99
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	210 016,80	88 591,99
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	72 319,45	133 157,31
J	Przychody finansowe	30 881,25	40 745,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	30 881,25	40 745,97
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	24 139,40	53 600,26
I	Odsetki, w tym:	24 139,40	53 600,26
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J – K)	79 061,30	120 303,02
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. – M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	79 061,30	120 303,02
O	Podatek dochodowy	0,00	2 050,00
a)	Część bieżąca	0,00	2 050,00
b)	Część odroczone	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N – O – P)	79 061,30	118 253,02

Sporządzono dnia 2018 -03- 3 1

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. Joanna Karbuzińska-Turek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Badano Sprawozdanie
 12-03-2018

Podpis biegłego rewidenta

1678. $\frac{1}{2} \log_2 \frac{1}{2}$

1679. $\frac{1}{2} \log_2 \frac{1}{2}$

1680. $\frac{1}{2} \log_2 \frac{1}{2}$

1681. $\frac{1}{2} \log_2 \frac{1}{2}$

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokolowskiego ul. Szpitalna 28 77-400 Złotów NIP :767-14-49-305, Regon 000300009		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 2017-01-01 do 2017-12-31	
LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK BIEŻĄCY - 2016 R	ROK BIEŻĄCY - 2017 R
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 095 295,34	9 161 656,44
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I. A	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 629 434,02	8 705 263,32
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 021 978,71	7 021 978,71
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- dotacje, darowizny, darowizny śr trwałych	0,00	0,00
	- środki unijne	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- na podstawie art. 8 ustawy o działalności leczniczej z dnia 14-06-2012 (Dz.U.2012.poz.742)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 021 978,71	7 021 978,71
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 589 324,54	1 607 455,31
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	18 130,77	75 829,30
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	18 130,77	75 829,30
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- korekta błędów podstawowych	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 607 455,31	1 683 284,61
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia - korekta błędów podstawowego	465 861,32	465 861,32
	b) zmniejszenia (z tytułu)	9 468,20	10 850,40
	- korekta przychodów za lata ubiegłe	9 468,20	10 850,40
	- na nagrody z zysku	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	456 393,12	455 010,92
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z podziału zysku	0,00	0,00
	- pokrycie straty funduszem zakładu (korekta błędów podstawowych)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	75 829,30	118 253,02
	a) zysk netto	75 829,30	118 253,02
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 161 656,44	9 278 527,26
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty)	9 161 656,44	9 278 527,26

Złotów, dnia 2018-03-31
Podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2018-03-31
Kierownik jednostki

DYREKTOR

lek. Joanna Harbuzińska-Turek

Badanie
12
Podpis biegłego rewidenta

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie ul. Szpitalna 28, NIP-767-14-49-306, REGON 000300009		Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 2017-01-01 do 2017-12-31 (metoda pośrednia)	
		2016 bleżący rok obrotowy	2017 bleżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	75 829,30	118 253,02
II.	Korekty razem :	2 825 894,12	2 151 982,66
1.	Amortyzacja (+)	1 556 025,74	1 501 542,54
2.	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	-10 886,84	-6 630,77
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej - darowizny rzeczowe (+/-)	-56 490,02	49 213,21
5.	Zmiana stanu rezerw (+/-)	1 347 261,71	869 413,80
6.	Zmiana stanu zapasów (+/-)	-11 237,83	-41 386,79
7.	Zmiana stanu należności (+/-)	946 513,84	-192 083,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	193 017,90	-381 935,77
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 128 842,18	361 165,11
10.	Inne korekty (+/-) - zmiana kapitałów	-9 468,20	-7 315,57
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	2 901 723,42	2 270 236,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	33 881,25	46 650,49
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 000,00	6 005,27
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	30 881,25	40 645,22
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	30 881,25	40 645,22
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	30 881,25	40 645,22
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne (darowizny rzeczowe i nieopłatne otrzymanie od organu założycielskiego)	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 885 662,48	675 325,07
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 885 662,48	669 176,56
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	6 148,51
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 851 781,23	-628 674,58
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	509 000,00	300 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	509 000,00	300 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	279 845,40	255 255,39
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	255 706,00	221 240,94
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	24 139,40	34 014,45
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	229 154,60	44 744,61
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 279 096,79	1 686 305,71
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 279 096,79	1 686 305,71
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 960 788,49	3 239 885,28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	3 239 885,28	4 926 190,99
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	3 956,58	29,64

Złotów, dnia 2018-03-31

Podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2018-03-31

Kierownik jednostki

DIREKTOR

lek. Joanna Harbuzińska-Turek

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
SZPITALA POWIATOWEGO IM. ALFREDA
SOKOŁOWSKIEGO W ZŁOTOWIE
ZA ROK 2017

Łódź, kwiecień 2018

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Złotowskiego,
Dyrektora i Rady Społecznej
Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie, 77-400 Złotów, ul. Szpitalna 28 na które składają się:

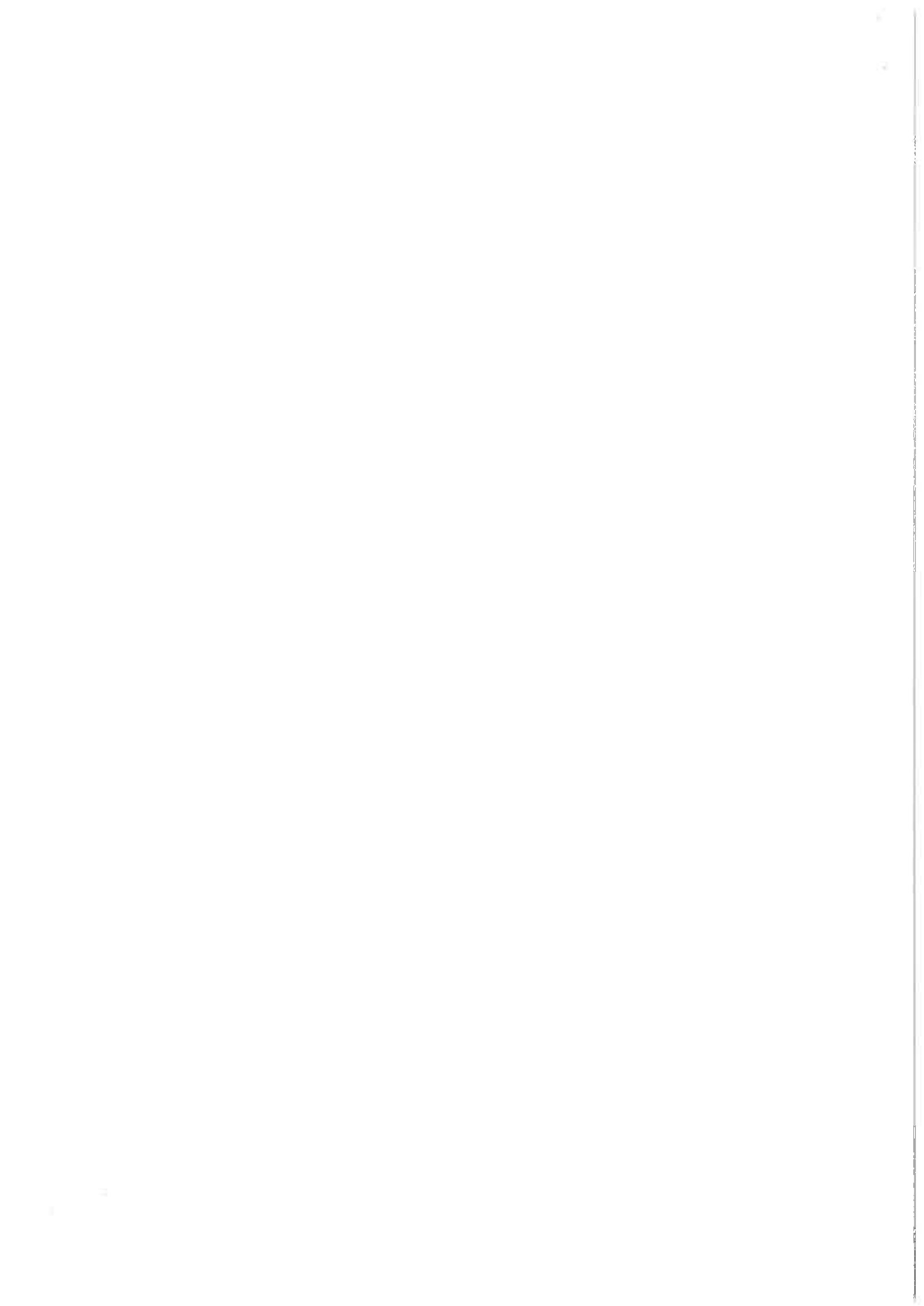
1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **24 465 671,84 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zysk netto w wysokości **118 253,02 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **116 870,82 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 686 305,71 zł**
5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność Dyrektora jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Szpitala. Dyrektor Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie 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, Dyrektor Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie zobowiązany jest 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 Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

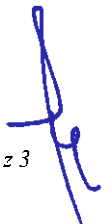
1. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
2. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

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 tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności, przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Dyrektora Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez jej Dyrektora 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:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej badanego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie na dzień 31.12.2017 roku, oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
 - zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie przepisami prawa i statutem.
1. Niniejsze sprawozdanie zawiera 3 strony kolejno ponumerowane. Każda ze stron została oznaczona parafą biegłego rewidenta przy numerze strony.
 2. Integralną część sprawozdania z badania stanowi sprawozdanie finansowe.

Wojciech Pisarski

Nr ewid. 10103

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

Biura Biegłych Rewidentów

„EKO-BILANS” Sp. z o.o.

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995r.

Łódź 12.04.2018 r.

Złotów, dnia 2018-03-31

DECYZJA

Dyrektora Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie

Na podstawie art. 57.1.1 i art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. Dz.U.11.112.654 z późniejszymi zmianami zysk netto za 2017 r. w kwocie 118.253,02 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.

DYREKTOR

lek. Joanna Harbuzińska-Turek

UCHWAŁA NR 3/2018

Rady Społecznej przy Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego i podziału zysku netto za rok 2017 Szpitala Powiatowego im. A. Sokołowskiego w Złotowie

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b i d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016 r., poz.2260) Rada Społeczna przy Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie uchwała, co następuje:

§ 1. Rada Społeczna po zapoznaniu się z sprawozdaniem finansowym oraz z Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Roczego Sprawozdania Finansowego za rok 2017, opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe, na które składa się:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1.	Wprowadzenie i Informacja Dodatkowa za 2017 r.	
2.	Bilans sporządzony na dzień 2017-12-31, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową	24.465.671,84 zł
3.	Rachunek zysków i strat za okres od 2017-01-01 do 2017-12-31 wykazujący zysk netto	118.253,02 zł
4.	Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 2017-01-01 do 2017-12-31 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę	116.870,82 zł
5.	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2017-01-01 do 2017-12-31 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę	1.686.305,71 zł
6.	Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania Roczego Sprawozdania Finansowego	

§ 2. Rada Społeczna po zapoznaniu się z Decyzją Dyrektora w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok 2017 w kwocie 118.253,02 zł na zwiększenie Funduszu Zakładu, opiniuje Decyzję Dyrektora pozytywnie.

§ 3. W/w sprawozdania i Decyzja Dyrektora stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Przewodniczący Rady Społecznej

Ryszard Goławski

