

**UCHWAŁA Nr XXXVIII/212/2017**  
**RADY POWIATU ZŁOTOWSKIEGO**  
**z dnia 31 maja 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2016 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity z 2016 r. poz. 814 ze zmianami: z 2016 r. poz. 1579 i poz. 1948 oraz z 2017 r. poz. 730), 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 2016 r. poz. 1047 ze zmianami: z 2016 r. poz. 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, poz. 245 i poz. 791) 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. Wielk. z 2012 r. poz. 110 ze zmianami: z 2015 r. poz. 1705 oraz z 2016 r. poz. 3331) Rada Powiatu Złotowskiego, po uzyskaniu opinii Rady Społecznej, uchwała co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2016 rok, na które składają się:

- 1) Wprowadzenie i Informacja Dodatkowa do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2016 wykazujący sumę bilansową 24.327.981,36 zł,
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2016 do 31.12.2016, wykazujący zysk netto w wysokości 75.829,30 zł,
- 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016, wykazujący kapitał własny w kwocie 9.161.656,44 zł,
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2016 do 31.12.2016, wykazujący środki pieniężne na koniec okresu w kwocie 3.239.885,28 zł,
- 6) Opinia i raport niezależnego rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie dniem podjęcia

**PRZEWODNICZĄCA RADY**

*Jadwiga Harbuzińska-Turek*

**UZASADNIENIE**  
**do uchwały nr XXXVIII/212/2017**  
**Rady Powiatu Złotowskiego**  
**z dnia 31 maja 2017 r.**

Zgodnie z art. 12 pkt 11 ustawy 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 Złotowskiego po uzyskaniu opinii Rady Społecznej .

Szpital Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie przedłożył Radzie Powiatu Złotowskiego do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok.

Do sprawozdania dołączona jest opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego oraz uchwała Rady Społecznej przy Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie z dnia 11 maja 2017 r. w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego i przeznaczenia zysku netto za rok 2016.

Po przeprowadzeniu analizy powyższych dokumentów proponuje się podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2016r.

**STAROSTA ZŁOTOWSKI**

  
**Ryszard Goławski**

# 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

### I. UWAGI OGÓLNE

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z zapisami ustawy z dnia 23 lipca 2015 r. o zmianie ustawy o rachunkowości oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1333).

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 2016 r. do 31 grudnia 2016 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. 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.

## 1.2 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 2016. 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 2016 r., których wartość brutto wynosi 38.631.418,80 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 2016 r. – wartość netto wyniosła 15.798.176,62 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 2016 r. Wartość netto na koniec roku wyniosła 266.151,21 zł. Tabela 2a stanowi załącznik nr 4 do Wprowadzenia i Informacji Dodatkowej.

W 2016 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 2016 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec 2016-12-31 |
|-----|--------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| 1   | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 80 090                   | 0           | 0            | 80 090                    |
| 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 649.107,92 zł, w ciągu roku uległ zwiększeniu o 448.508,88 zł oraz zmniejszeniu o 498.000 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 2016 r. | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec 2016 r. |
|---|--------------------------|---------------------|--------------|------------------------|
|   |                          | zwiększenia         | zmniejszenia |                        |
| 1   | 2                        | 3                   | 4            | 5                      |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                     | 0,00                | 0,00         | 0,00                   |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0,00                     | 0,00                | 0,00         | 0,00                   |
| Środki transportu                                     | 0,00                     | 0,00                | 0,00         | 0,00                   |

|   |                   |                   |                |                   |
|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Inne środki trwałe w tym:   | 0,00              | 0,00              | 0,00           | 0,00              |
| Urządzenia GPS szt. 3   | 6 112,20          |                   |                | 6 112,20          |
| Analizator do OB. ESR READER SRS  | 20 000,00         |                   |                | 20 000,00         |
| Aparat Bactec 9050 do posiewów krwi i innych płynów ustrojowych                 | 7 020,00          |                   |                | 7 020,00          |
| Analizator PENTRA 80XL z wyposażeniem do hematologicznych badań diagnostycznych | 123 015,24        |                   |                | 123 015,24        |
| Czytnik BD CRYSTAL Autoreader   | 5 400,00          |                   |                | 5 400,00          |
| ID-Centrifuge 12SII wirówka na 12 mikrokard                                     | 11 016,00         |                   |                | 11 016,00         |
| ID-Centrifuge 6S wirówka na 6 mikrokard   | 2 748,80          |                   |                | 2 748,80          |
| ID-Pipetor EP-5 pipeta automatyczna elektroniczna - 2 szt.                      | 5 232,60          |                   |                | 5 232,60          |
| ID-Incubator 37SI inkubator na 24 mikrokarty                                    | 172,80            |                   |                | 172,80            |
| ID-Working Table/DiaMed statyw na mikrokarty i próbki badane                    | 1 652,40          |                   |                | 1 652,40          |
| Analizator biochemiczny AU480 z wyposażeniem                                    | 349 000,00        |                   | 349 000,00     | 0,00              |
| Analizator ACCESS2 N/S  | 149 000,00        |                   | 149 000,00     | 0,00              |
| Pompy do podawania żywienia dojelitowego AMIKA - 3 szt.                         | 5 289,00          | 0,00              |                | 5 289,00          |
| Pompy do podawania żywienia dojelitowego AMIKA - 7 szt.                         | 11 340,00         | 0,00              |                | 11 340,00         |
| Pompy do podawania żywienia dojelitowego AMIKA - 5 szt.                         | 0,00              | 8 100,00          |                | 8 100,00          |
| Stacja myjąca AQUA MIX MS3  | 1 600,00          | 0,00              |                | 1 600,00          |
| Aparat PENTRA C400 ISE  | 0,00              | 187 329,24        |                | 187 329,24        |
| Aparat COBAS e411Rack   | 0,00              | 217 080,00        |                | 217 080,00        |
| Termilale mobilne GPS, drukarki mob. - 3 kpl.                                   | 0,00              | 35 999,64         |                | 35 999,64         |
| <b>Razem</b>  | <b>698 599,04</b> | <b>448 508,88</b> | <b>498 000</b> | <b>649 107,92</b> |

5. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także okres ich odpisania - nie dotyczą
6. Papiery wartościowe lub prawa, w tym świadectwa udziałowe - nie występują
7. Należności długoterminowe na dzień 2016-12-31 nie występują
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 2016-12-31 - 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 2016-12-31 |
|-----|--|-----------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1   | Pozostałe należności w tym:                      |                       |             |              |                          |
| a)  | od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń | 97 331,01             | 0,00        | 36 245,60    | 61 085,41                |

Zmniejszenie odpisu aktualizującego wartość należności na kwotę 36.245,60 zł jest skutkiem rozwiązania odpisu należności, które dotyczą 2010 r. Należności te dotyczą leczenia pacjentów nieubezpieczonych, którzy nie zapłacili za leczenie. Należności te zostały spisane w koszty działalności Szpitala w/w latach.

## 10. Zapasy

Stan zapasów na koniec 2016 roku wynosi 570.613,97 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 28.158,67 zł za odczynniki laboratoryjne, leki i sprzęt medyczny. Dostawa towaru nastąpiła w m-cu styczniu 2017 r.

Stan zapasów na koniec roku przedstawia tabela nr 6

**Tabela nr 6 - Zapasy na dzień 2016-12-31**

| Lp. | Wyszczególnienie               | Stan na koniec 2015 r. | Stan na koniec 2016 r. |
|-----|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1.  | Materiały                      | 530 453,76             | 542 455,30             |
| 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             | 28 922,38              | 28 158,67              |
|     | <b>Razem</b>                   | <b>559 376,14</b>      | <b>570 613,97</b>      |

## 11. Należności krótkoterminowe i inwestycje krótkoterminowe na 2016-12-31 przedstawia tabela nr 7.

Należności netto na koniec roku wynosiły 3.649.530,45 zł, w tym z tytułu sprzedaży usług medycznych wynoszą 3.155.290,92 zł, w tym dla Narodowego Funduszu Zdrowia wyniosły 3.078.694,21 zł.

Pozostałe należności wynoszą łącznie 570.836,24 zł.

## 12. Inwestycje krótkoterminowe tj. lokaty bankowe 14 i 21 dniowe oraz środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunku bankowym wyniosły 3.239.885,28 zł

**Tabela 7. Stan należności krótkoterminowych i inwestycji krótkoterminowych**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Stan na koniec 2015 | Stan na koniec 2016 r. |
|-----|---|---------------------|------------------------|
| 1.  | <b>Należności od jednostek powiązanych</b>                            | 0,00                | 0,00                   |
| 2.  | <b>Należności od pozostałych jednostek w tym:</b>                     |                     |                        |
| a)  | z tytułu dostaw i wykonywanych usług                                  | 66 909,07           | 76 596,71              |
| b)  | NFZ - w ramach umów i aneksów   | 3 991 492,10        | 3 078 694,21           |
|     | <b>Razem należności z tytułu dostaw i wykonanych usług do 12 m-cy</b> | <b>4 058 401,17</b> | <b>3 155 290,92</b>    |
| c)  | z tytułu podatków nadpłaty CIT i zwrot z PFRON                        | 57 048,75           | 67 561,75              |
| d)  | inne rozrachunki z tyt. poz. mieszkaniowych                           | 454 509,00          | 426 677,78             |
| e)  | pozostałe należności i roszczenia sporne                              | 26 085,37           | 0,00                   |
|     | <b>Razem należności od pozost. jednostek</b>                          | <b>4 596 044,29</b> | <b>3 649 530,45</b>    |

|          |  |                     |                     |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| <b>3</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe w tym:</b> |                     |                     |
| a)       | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 50 788,49           | 89 885,28           |
| b)       | inne lokaty bankowe                      | 1 910 000,00        | 3 150 000,00        |
|          | <b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>1 960 788,49</b> | <b>3 239 885,28</b> |

### 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 2016 r., których pobyt zostanie rozliczony w 2017 r.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych wykazujące saldo WN wynoszą ogółem 1.069.775,04 zł. Poszczególne kwoty i wyszczególnienie przedstawia tabela nr 8.

**Tabela nr 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 2016-12-31**

| Lp. | Wyszczególnienie                                     | Stan koniec roku |                     |
|-----|--|------------------|---------------------|
|     |  | 2015             | 2016                |
| 1.  | Prenumerata czasopism i dostęp do portali prawnych   | 3 755,00         | 3 743,99            |
| 2.  | Usługi za XII, termin płatności w roku następnym     | 0,00             | 2 051,50            |
| 3.  | Ubezpieczenia  | 17 891,00        | 18 020,00           |
| 4.  | Aktualizacje oprogramowania i pozostałe              | 6 479,64         | 6 627,24            |
| 5.  | Odsetki od lokat                                     | 708,74           | 1 166,58            |
| 6.  | Przeгляд budynków zgodnie z wymogami prawnymi        | 4 600,20         | 0,00                |
| 7.  | Inwentaryzacja chorych koszty poniesione (640-01)    | 51 713,36        | 47 655,43           |
| 8.  | Usługi NFZ za XII, termin płatności w roku następnym | 0,00             | 990 510,30          |
|     | <b>Razem</b>   | <b>85 147,94</b> | <b>1 069 775,04</b> |

## II B. PASYWA

- Na koniec roku obrotowego stan Funduszu Własnego składającego się z Funduszu Podstawowego i Funduszu Zakładu wynosi łącznie **9.161.656,44 zł**. W 2016 r. Fundusz Zakładu zgodnie z Decyzją Dyrektora i Uchwałą Rady Powiatu Złotowskiego nr XXIII/127/2016 z 25 maja 2016 r. zwiększył się o kwotę 18.130,77 zł tj. o zysk z 2015 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 2016-12-31**

| Lp. | Wyszczególnienie                 | Fundusz       |              |
|-----|----------------------------------|---------------|--------------|
|     |                                  | Założycielski | Zakładu      |
| 1.  | Stan na początek roku obrotowego | 7 021 978,71  | 1 589 324,54 |
| 2.  | Zysk z lat ubiegłych             |               | 465 861,32   |
| 3.  | Zysk za 2015 r.                  |               | 18 130,77    |



|           |   |                     |                     |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
|           | <b>Ogółem Fundusze Własne na koniec 2015 r.</b>   |                     | <b>9 095 295,34</b> |
| 4.        | Zwiększenia - zysk za 2015 r.                     |                     | 18 130,77           |
| 5.        | Zysk za 2016 r.                                   |                     | 75 829,30           |
| 6.        | Zysk z lat ubiegłych                              |                     | 456 393,12          |
| 7.        | Zmniejszenia                                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>8.</b> | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b>             | <b>7 021 978,71</b> | <b>2 139 677,73</b> |
|           | <b>Ogółem Fundusze Własne na dzień 2016-12-31</b> |                     | <b>9 161 656,44</b> |
|           | <b>Ogółem - zwiększenie funduszy</b>              |                     | <b>66 361,10</b>    |

## 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 2016-12-31 zobowiązania i rezerwy wynoszą **ogółem 15.166.324,92 zł.**, w tym rezerwy na zobowiązania to **kwota 3.747.829,69 zł.** Kwota ta zawiera rezerwy na świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe i odprawy dla pracowników w wysokości **3.747.829,69 zł.**

## 3. Zobowiązania długoterminowe Szpitala na koniec roku 2016 zamknęły się w kwocie 699.615 zł.

Jest to kwota pożyczki udzielonej dnia 2016-10-21 przez Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na kwotę 700.000 zł. Na koniec roku 2016 stan pożyczki do spłaty wynosi 499.615 zł. Szpital w grudniu 2016 r. zaciągnął kredyt inwestycyjny z okresem spłaty 3 letnim na zakup tomografu komputerowego w kwocie 500.000 zł. Na koniec 2016 r. wpłynęła I rata kredytu w wysokości 200.000 zł.

Umowa pożyczki z WFOŚiGW zawarta jest na okres od dnia 21.10.2015 do 20.09.2024 r. Kwota udzielonej pożyczki może zostać umorzona do wysokości 15% po spłacie terminowej 85% kwoty pożyczki.

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 roku 2016 - 5.299.847,87 zł.

4.1 W jednostce w 2016 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     |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
|           |  | 2015-12-31        | 2016-12-31        |
| <b>I.</b> | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                   |                   |                   |
| <b>1.</b> | <b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek tym:</b> |                   |                   |
| a)        | kredyty i pożyczki w tym:                            | 321 000,00        | 699 615,00        |
|           | kredyt inwestycyjny SBL Złotów                       | 0,00              | 200 000,00        |
|           | pożyczka z WFOŚiGW                                   | 321 000,00        | 499 615,00        |
| b)        | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych      | 0,00              | 0,00              |
| c)        | inne zobowiązania finansowe                          | 0,00              | 0,00              |
|           | <b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>             | <b>321 000,00</b> | <b>699 615,00</b> |

|            |  |                     |                     |
|------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>II.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec poz. jed. w tym:</b>                       |                     |                     |
| <b>a)</b>  | <b>kredyty i pożyczki w tym:</b>   | <b>255 706,00</b>   | <b>130 385,00</b>   |
|            | kredyt inwestycyjny SBL Złotów   | 185 706,00          | 0,00                |
|            | pożyczka z WFOŚiGW   | 70 000,00           | 130 385,00          |
| <b>b)</b>  | <b>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>c)</b>  | <b>inne zobowiązania finansowe</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>d)</b>  | <b>z tytułu dostaw i usług:</b>  | <b>1 719 838,23</b> | <b>1 819 280,19</b> |
|            | - do 12 miesięcy:  | 1 719 838,23        | 1 819 280,19        |
|            | - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                | 0,00                |
| <b>e)</b>  | <b>zaliczki otrzymane od dostawców</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>f)</b>  | <b>zobowiązania weksłowe</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>g)</b>  | <b>z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świad. w tym:</b>                | <b>995 144,47</b>   | <b>927 742,63</b>   |
|            | podatek PIT-4 (konto 229-02;03;17)   | 179 568,00          | 183 376,00          |
|            | podatek VAT (konto 221)  | 3 135,00            | 4 268,93            |
|            | podatek CIT (konto 229-04)   | 0,00                | 0,00                |
|            | składki ZUS (konto 229-01,09)  | 810 926,22          | 738 469,58          |
|            | opłata środowiskowa (konto 229-16)   | 1 515,25            | 1 628,12            |
| <b>h)</b>  | <b>z tytułu wynagrodzeń (konto 230 i 234) w tym:</b>                             | <b>629 010,16</b>   | <b>655 511,17</b>   |
|            | umowy o pracę  | 596 770,14          | 626 611,96          |
|            | umowy cywilnoprawne (zlecenia, dzieło i ryczałty)                                | 31 621,52           | 28 899,21           |
| <b>i)</b>  | <b>inne (konta 203 i 249) w tym:</b>   | <b>473 937,89</b>   | <b>652 156,52</b>   |
|            | zabezpieczenie umów (17)   | 1 995,45            | 0,00                |
|            | pozostałe rozlicz. PKZP, PZU, poz. mieszkaniowe i inne                           | 126 550,91          | 125 458,39          |
|            | inne pozostałe (02,04,05,12,13,14,18)  | 6 874,43            | 5 415,31            |
|            | z tytułu zakupu rzeczowych środków trwałych                                      | 339 135,60          | 521 282,82          |
|            | <b>Razem Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>4 073 636,75</b> | <b>4 185 075,51</b> |
| <b>III</b> | <b>Fundusze specjalne</b>  | <b>458 899,22</b>   | <b>415 157,36</b>   |
|            | <b>Ogółem zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe + fundusze specjalne</b> | <b>4 853 535,97</b> | <b>5 299 847,87</b> |

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 2016 r. wynosił 415.157,36 zł. Zmiany w stanie Funduszu Specjalnego zawarte są w tabeli 11.

Tabela 11 - Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2016 r.

| Lp. | Wyszczególnienie                  | Fundusz Świadczeń Socjalnych |                   |
|-----|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|
|     |                                   | za 2015 R                    | za 2016 R         |
| I   | Stan na początek okresu           | 505 388,04                   | 458 899,22        |
| II  | Zwiększenia                       |                              |                   |
| a)  | odpis obciążający koszty          | 162 426,82                   | 157 239,18        |
| b)  | otrzymane odsetki bankowe         | 5,72                         | 0,00              |
| c)  | otrzymane odsetki od pożyczek ZFM | 4 555,80                     | 4 641,96          |
| d)  | naliczenia na stażystów           | 243,31                       | 0,00              |
|     | <b>Razem zwiększenia</b>          | <b>167 231,65</b>            | <b>161 881,14</b> |
| III | Zmniejszenia                      |                              |                   |
| a)  | zapomogi                          | 5 600,00                     | 3 800,00          |
| b)  | wydatki na rzecz pracowników      | 208 120,47                   | 201 823,00        |
|     | <b>Razem zmniejszenia</b>         | <b>213 720,47</b>            | <b>205 623,00</b> |
| IV  | Stan na koniec okresu             | 458 899,22                   | 415 157,36        |

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

6.1. Rezerwy na zobowiązania wynoszą na koniec 2016 r. - 3.747.829,69 zł.

Są to rezerwy na:

- Świadczenia emerytalne i pracownicze tj. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i premie kwartalne w kwocie 3.524.278 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 2015 r. zwiększyły się o kwotę 885.789 zł.
- Pozostałe rezerwy wynoszą 223.551,69 zł. Są to rezerwy na płatności za dostawy energii, gazu i innych usług w kwocie 163.551,69 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 2016 i z lat ubiegłych rozliczanych w przychody przyszłych okresów wynosi:

- długoterminowych - 5.539.563,26 zł,
- krótkoterminowych - 579.084,10 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 2016-12-31

| Lp.       | Wyszczególnienie   | Stan na dzień       |                     |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
|           |  | 2015-12-31          | 2016-12-31          |
| <b>I</b>  | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   |                     |                     |
| 1         | <b>Rezerwy na świadczenia emerytalne w tym</b>                               | <b>2 130 489,00</b> | <b>3 524 278,00</b> |
| a)        | długoterminowe   | 1 844 777,00        | 2 751 618,00        |
| b)        | krótkoterminowe  | 285 712,00          | 264 660,00          |
| c)        | na świadczenia pracownicze - premia kwartalna                                | 0,00                | 508 000,00          |
| 2         | <b>Pozostałe rezerwy w tym:</b>  | <b>270 078,98</b>   | <b>223 551,69</b>   |
| a)        | dostawa energii, gazu i innych usług dot. 2016 r. termin płatności w 2017 r. | 179 801,56          | 163 551,69          |
| b)        | rezerwy za odszkodowania i kary  | 90 277,42           | 60 000,00           |
|           | <b>Razem rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>2 400 567,98</b> | <b>3 747 829,69</b> |
| <b>II</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)</b>                                   |                     |                     |
| 1         | Ujemna wartość firmy   | 0,00                | 0,00                |
| 2         | <b>Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>                               |                     |                     |
| a)        | <b>długoterminowe w tym:</b>   |                     |                     |
|           | dofinansowanie zakup sprzętu   | 0,00                | 16 795,00           |
|           | dotacja od organu założycielskiego do inwestycji                             | 220 000,00          | 299 955,00          |
|           | otrzymane dary o charakterze majątku trwałego (sprzęt medyczny i inny)       | 144 788,56          | 56 490,92           |
|           | nieodpłatne przekazanie działań energooszczędnych dotyczących budynków       | 0,00                | 293 700,00          |
|           | dotacje z lat ubiegłych rozliczane w przychody przyszłych okresów            | 5 035 441,73        | 4 872 622,34        |
|           | <b>Razem długoterminowe</b>  | <b>5 400 230,29</b> | <b>5 539 563,26</b> |
| b)        | <b>krótkoterminowe w tym:</b>  |                     |                     |
|           | dotacje bieżące i z lat ubiegłych rozliczane w przychody przyszłych okresów  | 862 632,15          | 579 084,10          |
| 3         | <b>Razem rozliczenia międzyokresowe</b>                                      | <b>6 262 862,44</b> | <b>6 118 647,36</b> |
|           | <b>Ogółem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe</b>                           | <b>8 663 430,42</b> | <b>9 866 477,05</b> |

### III OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Szpital w 2016 r. wypracował zysk netto w wysokości 75.829,30 zł i zapłacił dodatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 3.232 zł.

#### II. Przychody

1. Przychody ogółem w 2016 r. wyniosły 42.024.031,33 zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wyniosły 39.469.897,33 zł, w tym przychody wykonywane na podstawie umów z NFZ wynoszą 38.463.371,96 zł, tj. 97,5 % usług medycznych.

Narodowy Funduszu Zdrowia na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. (DU rok 2015 poz.1628) przekazał w 2016 r. kwotę 1.252.153,73 zł na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych w wysokości tj. od miesiąca stycznia do miesiąca sierpnia po 400 zł na etat przeliczeniowy oraz od m-ca września do grudnia po 800 zł na etat przeliczeniowy. Dodatki zostały wypłacone zgodnie z zapisami w/w rozporządzenia.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług wyniosły 369.318,67 zł, natomiast przychody ze sprzedaży materiałów, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne wynoszą łącznie 2.183.324,79 zł.

Zestawienie struktury przychodów zawiera tabela 13.

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

| Lp.      | Wyszczególnienie   | 2016                 | 2015                 | Kwota wzrostu/spadku w złotych | Dynamika 2016/2015 |
|----------|--|----------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|
|          | 1  | 2                    | 3                    | 4                              | 5                  |
| <b>1</b> | <b>Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:</b> | <b>39 469 897,33</b> | <b>37 241 291,25</b> | <b>2 228 606,08</b>            | <b>105,98</b>      |
|          | Świadczenia szpitalne                                      | 31 139 018,62        | 29 299 883,27        | 1 839 135,35                   | 106,28             |
|          | Porady specjalistyczne                                     | 3 861 573,93         | 3 789 263,33         | 72 310,60                      | 101,91             |
|          | Pogotowie ratunkowe  | 3 430 804,14         | 3 421 215,14         | 9 589,00                       | 100,28             |
|          | Diagnostyka  | 1 038 500,64         | 730 929,51           | 307 571,13                     | 142,08             |
| <b>2</b> | <b>Przychody ze sprzedaży pozostałych usług</b>            | <b>369 318,67</b>    | <b>333 861,50</b>    | <b>35 457,17</b>               | <b>110,62</b>      |
| <b>3</b> | <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>         | <b>1 490,54</b>      | <b>1 899,66</b>      | <b>-409,12</b>                 | <b>78,46</b>       |
| <b>4</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                 | <b>30 881,25</b>     | <b>16 196,10</b>     | <b>14 685,15</b>               | <b>190,67</b>      |
| <b>5</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                      | <b>2 152 443,54</b>  | <b>1 532 297,52</b>  | <b>620 146,02</b>              | <b>140,47</b>      |
|          | <b>Razem (1+2+3+4+5)</b>                                   | <b>42 024 031,33</b> | <b>39 125 546,03</b> | <b>2 898 485,30</b>            | <b>107,41</b>      |

2. Pozostałe przychody operacyjne wynoszą na koniec 2016 r. wynoszą 2.152.443,54 zł.

Poszczególne kwoty przychodów zawarte są w tabeli 14.

**Tabela 14 - Pozostałe przychody operacyjne**

| Lp.       | Wyszczególnienie   | Stan na dzień     |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
|           |  | 2015-12-31        | 2016-12-31        |
| <b>1</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne w tym:</b>                 |                   |                   |
| <b>1.</b> | <b>Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych</b>       | <b>130,08</b>     | <b>3 422,76</b>   |
| <b>2.</b> | <b>Dotacje – rozliczenie do amortyzacji środków trwałych</b> | <b>862 632,15</b> | <b>811 156,00</b> |
|           | <b>Razem przychody operacyjne (poz. 1 + 2)</b>               | <b>862 762,23</b> | <b>814 578,76</b> |
| <b>3.</b> | <b>Inne przychody operacyjne w tym:</b>                      |                   |                   |
|           | odpisanie zbędnych rezerw                                    | 56 100,00         | 0,00              |
|           | otrzymane darowizny pieniężne                                | 1 561,60          | 9 612,46          |

|           |  |                     |                     |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
|           | otrzymane darowizny rzeczowe inne niż środki trwałe (leki, art. żywnościowe) | 76 905,35           | 707 474,57          |
|           | odszkodowania za zdarzenia losowe w ramach polis                             | 27 929,64           | 92 790,73           |
|           | wynagrodzenie płatnika ZUS/PIT   | 3 083,38            | 3 303,47            |
|           | przychody z tytułu najmu pomieszczeń, urządzeń i inne                        | 23 098,30           | 6 132,53            |
|           | refundacja kosztów art. żywnościowe dla psychiatrii                          | 28 811,00           | 36 511,01           |
|           | refundacja kosztów wynagrodz. komisja poborowa                               | 10 400,00           | 10 400,00           |
|           | z tytułu dzierżawy sprzętu medycznego  | 872,16              | 471,59              |
|           | dofinansowanie z PFRON   | 326 749,50          | 365 791,50          |
|           | refundacja staży rezydenckich i staży med. lekarskich                        | 114 024,36          | 45 770,73           |
|           | zwrot kosztów postępowania sądowego  | 0,00                | 12 034,00           |
|           | wykonanie nieodpłatnie usługi - wykonanie polbruku                           | 0,00                | 21 756,00           |
|           | dofinansowanie do szkoleń z KFS przez Biuro Pracy                            | 0,00                | 18 800,00           |
|           | sprzedaż energii elektrycznej Piecewo  | 0,00                | 4 288,58            |
|           | zwrot kosztów szczepień  | 0,00                | 287,28              |
|           | sprzedaż odpadów   | 0,00                | 129,07              |
|           | zwrot zaliczki, zwrot nadpłaty ZUS i ref.kosztów komisji wojskowej           | 0,00                | 2 311,26            |
| <b>4.</b> | <b>Razem inne przychody operacyjne</b>                                       | <b>669 535,29</b>   | <b>1 337 864,78</b> |
| <b>5.</b> | <b>Ogółem pozostałe przychody operacyjne</b>                                 | <b>1 532 297,52</b> | <b>2 152 443,54</b> |

3. Przychody finansowe obejmujące głównie odsetki od lokat bankowych wynoszą 30.881,25 zł.  
Poszczególne kwoty przychodów finansowych zawarte są w tabeli 15.

**Tabela 15 - Przychody finansowe**

| Lp | Wyszczególnienie  | Stan na dzień    |                  |
|----|---|------------------|------------------|
|    |   | 2015-12-31       | 2016-12-31       |
|    | <b>Przychody finansowe w tym:</b>                       |                  |                  |
| 1. | Dywidendy i udziały w zyskach                           | 0,00             | 0,00             |
| 2. | Odsetki od lokat  | 16 089,44        | 30 836,08        |
| 3. | Odsetki od należności zapłaconych po terminie płatności | 106,66           | 45,17            |
| 4. | Aktualizacja wartości inwestycji                        | 0,00             | 0,00             |
| 5. | Inne przychody (rozwiązanie rezerw utw. na odsetki)     | 0,00             | 0,00             |
|    | <b>Razem przychody finansowe</b>                        | <b>16 196,10</b> | <b>30 881,25</b> |

## II. 2. Koszty

1. Koszty ogółem w 2016 r. wyniosły 41.944.970,03 zł

Koszt wytworzenia produktów i usług dotyczący działalności operacyjnej wynoszą 41.710.813,83 zł, natomiast przychody operacyjne to kwota 39.840.706,54 zł. Szpital odnotował stratę na działalności operacyjnej w wysokości 1.870.107,29 zł.

Koszty ogółem składają się z:

- a) kosztów osobowych tj. wynagrodzenia i pochodne oraz kontrakty i umowy cywilnoprawne, które wyniosły 28.693.328,24 zł tj. 68,79%,
- b) kosztów rzeczowych, amortyzacji, podatków i ubezpieczeń, które wynoszą 13.017.485,59 zł tj. 31,21%.

Strukturę kosztów ogółem zawiera tabela 16.

**Tabela 16 - Koszty ogółem**

| Lp | Treść                            | Rok bieżący<br>2016  | Rok ubiegły<br>2015  | Dynamika %    |
|----|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1  | 2                                | 3                    | 4                    | 5             |
| 1  | Amortyzacja                      | 1 556 025,74         | 1 559 089,47         | 99,80         |
| 2  | Zużycie materiałów i energii     | 6 079 388,32         | 6 115 117,52         | 99,42         |
| 3  | Usługi obce                      | 17 701 544,05        | 15 981 783,30        | 110,76        |
| 4  | Podatki i opłaty                 | 156 731,04           | 154 268,05           | 101,60        |
| 5  | Wynagrodzenia                    | 11 967 598,69        | 12 046 090,64        | 99,35         |
| 6  | Ubezpieczenie i inne świadczenia | 2 477 452,55         | 2 469 661,82         | 100,32        |
| 7  | Pozostałe koszty                 | 386 848,54           | 428 584,48           | 90,26         |
| 8  | Wartość sprzedaży materiałów     | 1 344,73             | 1 665,80             | 80,73         |
| 9  | Zmiana stanu produktów           | 1 383 880,17         | 72 601,63            | 1 906,13      |
|    | <b>Razem koszt wytworzenia</b>   | <b>41 710 813,83</b> | <b>38 828 862,71</b> | <b>107,42</b> |
| 10 | Pozostałe koszty operacyjne      | 210 016,80           | 255 008,68           | 82,36         |
| 11 | Koszty finansowe                 | 24 139,40            | 19 481,87            | 123,91        |
|    | <b>Ogółem</b>                    | <b>41 944 970,03</b> | <b>39 103 353,26</b> | <b>107,27</b> |

### 1.3 Koszty rzeczowe wytworzenia usług przedstawia tabela 17.

**Tabela 17 - Koszty rzeczowe wytworzenia usług**

| Lp.       | Wyszczególnienie                       | Stan na dzień       |                     |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
|           |  | 31-12-2015          | 31-12-2106          |
| <b>I</b>  | <b>Amortyzacja</b>                     | <b>1 559 089,47</b> | <b>1 556 025,74</b> |
| <b>II</b> | <b>Materiały i energia w tym:</b>      |                     |                     |
|           | leki i środki opatrunkowe              | 1 958 498,22        | 2 008 637,07        |
|           | materiały do badań diagnostycznych     | 412 557,90          | 479 370,09          |
|           | materiały do badań diagnostycznych RTG | 11 793,09           | 16 502,08           |
|           | tlen medyczny                          | 28 585,54           | 40 285,28           |
|           | sprzęt jednorazowego użytku            | 733 626,30          | 725 900,29          |
|           | sprzęt medyczny wielokrotnego użytku   | 85 962,62           | 63 310,56           |
|           | bielizna i pościel                     | 118 221,23          | 136 208,39          |
|           | krew, preparaty krwiopochodne i osocze | 263 806,60          | 248 753,90          |
|           | żywność chorych i stołówka             | 605 683,85          | 604 362,42          |
|           | opał -olej opałowy Piecawo             | 74 859,00           | 8 537,04            |
|           | gaz - opał                             | 688 539,53          | 627 528,13          |

|            |  |                      |                      |
|------------|--|----------------------|----------------------|
|            | energia elektryczna  | 465 481,56           | 469 897,99           |
|            | materiały pędne gazy techn. i smary                              | 4 265,54             | 4 149,77             |
|            | środki czystości   | 24 734,31            | 27 218,53            |
|            | materiały biurowe  | 138 585,32           | 116 400,20           |
|            | sprzęt gospodarczy   | 33 075,22            | 30 853,59            |
|            | materiały do konserwacji urządzeń med. i innych                  | 58 321,90            | 61 434,00            |
|            | środki dezynfekcyjne   | 114 834,76           | 102 470,82           |
|            | paliwo   | 135 016,43           | 124 782,74           |
|            | woda   | 6 900,20             | 7 715,84             |
|            | pozostałe materiały  | 14 883,45            | 13 100,46            |
|            | materiały do remontów budynków i zaplecza                        | 136 884,95           | 161 969,13           |
|            | <b>Razem materiały i energia</b>                                 | <b>6 115 117,52</b>  | <b>6 079 388,32</b>  |
| <b>III</b> | <b>Usługi Obce w tym:</b>  |                      |                      |
|            | usługi remontowe   | 10 448,36            | 596 212,86           |
|            | konserwacja i naprawa sprzętu                                    | 352 591,60           | 379 984,04           |
|            | serwisy i przeglądy urządzeń medycznych i innych                 | 627 955,30           | 561 544,29           |
|            | usługi transportowe  | 11 331,02            | 9 180,88             |
|            | usługi pocztowe  | 26 557,97            | 23 709,30            |
|            | usługi łączności   | 57 994,68            | 43 524,55            |
|            | wywóz śmieci   | 93 118,65            | 103 691,32           |
|            | wywóz nieczystości płynnych                                      | 163 383,65           | 171 263,91           |
|            | usługi med.świadcz.przez inne jed.-bad.diagnostyczne             | 223 983,70           | 285 067,00           |
|            | provizje bankowe i inne koszty bankowe                           | 8 075,60             | 8 071,80             |
|            | poz. usługi: dzierżawa butli i zbior.tlen,czynsz,bad.wody i inne | 127 195,63           | 141 948,08           |
|            | utrzymanie czystości i transp.wewnątrzszpitalny                  | 705 768,96           | 736 623,96           |
|            | usługi pralnicze   | 209 785,64           | 220 463,22           |
|            | utylicacja odpadów   | 79 269,07            | 84 048,46            |
|            | usługi ochrony mienia  | 78 656,04            | 87 933,38            |
|            | <b>Razem usługi obce</b>   | <b>2 776 115,87</b>  | <b>3 453 267,05</b>  |
| <b>IV</b>  | <b>Podatki i opłaty</b>  | <b>154 268,05</b>    | <b>156 731,04</b>    |
| <b>V</b>   | <b>Pozostałe koszty i koszty reprezentacji i reklamy</b>         |                      |                      |
|            | koszty reprezentacji i reklamy                                   | 650,25               | 3 293,48             |
|            | zwrot kosztów podróży  | 51 211,81            | 57 569,12            |
|            | ryczałt za używanie samochodu                                    | 7 927,17             | 7 977,98             |
|            | ubezpieczenia majątkowe  | 319 389,00           | 275 804,00           |
|            | art. żywnościowe sprzed. dla pacjentów psychiatrii (sklepik)     | 49 406,25            | 42 203,96            |
|            | <b>Razem pozostałe koszty i koszty reprezentacji i reklamy</b>   | <b>428 584,48</b>    | <b>386 848,54</b>    |
| <b>VI</b>  | <b>Wartość sprzedanych materiałów</b>                            | <b>1 665,80</b>      | <b>1 344,73</b>      |
| <b>VII</b> | <b>Zmiana stanu produktów</b>                                    | <b>72 601,63</b>     | <b>1 383 880,17</b>  |
|            | <b>Ogółem rzeczowe koszty wytworzenia</b>                        | <b>11 107 442,82</b> | <b>13 017 485,59</b> |



Usługi obce ogółem wynoszące 17 701.544,05 zł, stanowią 42,21% kosztów ogółem.

Usługi te składają się z usług dotyczących kosztów naprawy infrastruktury Szpitala, kosztów sprzątnia, 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 14.248.277 zł.
- b) usługi obce - rzeczowe wynoszą na koniec 2016 r. kwotę 3.453.267,05 zł.

**1.4 Pozostałe koszty operacyjne** na koniec 2016 r. wynoszą 210.016,80 zł.

Koszty te są przedstawione w tabeli 18.

**Tabela 18 - Pozostałe koszty operacyjne**

| L p.      | Wyszczególnienie  | Stan na dzień 2015-12-31 | Stan na dzień 2016-12-31 |
|-----------|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Wartość sprzedanych lub zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych</b>         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| <b>2.</b> | <b>Aktualizacja wartości aktyw. niefinansowych w tym:</b>                             |                          |                          |
| a)        | odpis aktualizacyjny na należności osoby fizyczne                                     | 2 612,13                 | 0,00                     |
| b)        | odpis środków trwałych w budowie i innych   | 9 488,32                 | 0,00                     |
|           | <b>Razem aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                             | <b>12 100,45</b>         | <b>0,00</b>              |
| <b>3.</b> | <b>Inne koszty operacyjne w tym:</b>  |                          |                          |
|           | kary, odszkodowania, koszty postępowania sądowego                                     | 30 564,21                | 4 302,20                 |
|           | koszty naprawy sprzętu medycznego w ramach polis ubezpieczeniowych                    | 48 927,87                | 67 342,48                |
|           | koszty komisji poborowej  | 10 400,00                | 10 400,00                |
|           | rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych   | 2 277,67                 | 826,32                   |
|           | składka członkowska Wielkopolski Związek Szpitali                                     | 1 500,00                 | 7 050,00                 |
|           | koszty staży lekarskich i rezydenckich  | 117 740,23               | 45 624,00                |
|           | artykuły spożywcze dla psychiatrii  | 28 811,00                | 37 617,61                |
|           | koszty szkoleń- kursy z KFS - Biuro Pracy   | 0,00                     | 23 500,00                |
|           | refundacja kosztów szkoleń, koszty szczepień dla pracowników                          | 2 687,25                 | 3 741,73                 |
|           | dofinansowanie zakupów dla oddziału dziecięcego w ramach darowizny pieniężnej - Agora | 0,00                     | 9 612,46                 |
|           | <b>Razem inne koszty operacyjne</b>   | <b>242 908,23</b>        | <b>210 016,80</b>        |
|           | <b>Ogółem pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>255 008,68</b>        | <b>210 016,80</b>        |

### 1.5 Koszty finansowe

Koszty finansowe ogółem wynoszą 24.139,40 zł i są to odsetki od kredytu i pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Koszty finansowe za 2016 r. zawiera tabela 19.

**Tabela 19 - Koszty finansowe**

| Lp.       | Wyszczególnienie                 | Stan na dzień<br>2015-12-31 | Stan na dzień<br>2016-12-31 |
|-----------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Odsetki, w tym:</b>           |                             |                             |
| a)        | z tytułu kredytu inwestycyjnego  | 19 386,24                   | 4 862,47                    |
| b)        | odsetki od pożyczki WFOŚiGW      | 0,00                        | 18 799,09                   |
| c)        | pozostałe odsetki                | 95,63                       | 477,84                      |
|           | <b>Razem odsetki</b>             | <b>19 481,87</b>            | <b>24 139,40</b>            |
| 2.        | Wartość sprzedanych inwestycji   | 0,00                        | 0,00                        |
| 3.        | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00                        | 0,00                        |
| 4.        | Inne koszty finansowe            | 0,00                        | 0,00                        |
|           | <b>Ogółem koszty finansowe</b>   | <b>19 481,87</b>            | <b>24 139,40</b>            |

#### 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 2016 r. powstał zysk podatkowy w wysokości 449.825,75 zł. Podstawa opodatkowania wyniosła 17.010,62 zł. Dochody wolne przeznaczane na cele statutowe na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą 432.815,13 zł.

Szczegółowe zestawienie przychodów i kosztów podatkowych przedstawia tabela 20.

3. Inne zobowiązania podatkowe nie wystąpiły

**Tabela 20 - Ustalenie podatku dochodowego za 2016 r.**

| Lp.       | Ustalenie podatku dochodowego CIT za 2016 r.                           | Obliczenia | na koniec<br>2016 r. |
|-----------|--|------------|----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Przychody księgowe ogółem</b>                                       |            | <b>42 024 031,33</b> |
| 2.        | Przychody podatkowe trwale nie zaliczane do przychodów księgowych      | (-)        | 1 568 799,03         |
| 3.        | Przychody księgowe przejściowo nie zaliczane do przychodów podatkowych | (-)        | 2 208,08             |
| 4.        | Przychody księgowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku | (+)        | 708,74               |
| <b>5.</b> | <b>Przychody podatkowe po korekcie (1-2-3+4)</b>                       | <b>(=)</b> | <b>40 453 732,96</b> |
| <b>6.</b> | <b>Koszty księgowe ogółem</b>  |            | <b>41 944 970,03</b> |
| 7.        | Koszty podatkowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu     | (-)        | 1 976 607,14         |
| 8.        | Koszty księgowe przejściowo nie stanowią kosztów uzyskania przychodu   | (-)        | 775 355,99           |

|            |   |            |                      |
|------------|---|------------|----------------------|
| 9.         | Koszty podatkowe stanowiące koszty uzysk. przychodu, a nie ujęte w wyniku | (+)        | 810 900,31           |
| <b>10.</b> | <b>Koszty uzyskania przychodu po korekcie (6-7-8+10)</b>                  | <b>(=)</b> | <b>40 003 907,21</b> |
| <b>11.</b> | <b>Zysk podatkowy (5-10) (art. 7 ust. 2 ustawy)</b>                       |            | <b>449 825,75</b>    |
| 12.        | Dochody wolne od podatku  |            | 432 815,13           |
| <b>13.</b> | <b>Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (5-10)</b>                               |            | <b>432 815,13</b>    |
| 14.        | Odliczenia od dochodu - darowizny (art. 18 ust. 1)                        |            | 0,00                 |
| 15.        | Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)                                |            | 17 010,62            |
| <b>16.</b> | <b>Podatek dochodowy 19% - (w pełnych złotych)</b>                        |            | <b>3 232,00</b>      |
| <b>17.</b> | <b>Zapłacone zaliczki na podatek</b>                                      |            | <b>5 555</b>         |
| <b>18.</b> | <b>Podatek do rozliczenia - do zapłaty</b>                                |            | <b>0,00</b>          |
| <b>19.</b> | <b>Podatek do rozliczenia - nadpłata</b>                                  |            | <b>2 323</b>         |

#### IV. B Rozliczenie dochodu przeznaczanego na cele statutowe

|           |   |            |                   |
|-----------|---|------------|-------------------|
| 1.        | Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/O za 2015 rok w poz.89                        | Obliczenia | 1 320 724,01      |
| 2.        | Kwota dochodu przeznaczanego na cele statutowe w CIT-8/O za 2016 r.                 | (+)        | 432 815,13        |
| 3.        | Wydatki inwestycyjne danego roku rozliczający dochód przeznaczony na cele statutowe | (-)        | 1 292 791,57      |
| <b>5.</b> | <b>Kwota pozost.do rozliczenia w latach następnych w CIT-8/O</b>                    | <b>(=)</b> | <b>460 747,57</b> |

#### 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 1.279.096,79 zł. Szczegółowe zestawienie przepływów pieniężnych zawiera tabela 21.
3. Na dodatni wynik z przepływów z działalności operacyjnej wynoszący 2.901.723,42 zł ma amortyzacja, która wyniosła 1.556.025,74 zł. oraz zmiana stanu rezerw 1.347.261,71 zł. Dodatkowo przepływy z tej działalności oznaczają, że uzyskane środki pieniężne ze sprzedaży usług są wyższe od wydatków na zakup towarów, materiałów, wypłatę wynagrodzeń i innych obciążeń kosztowych.
4. Na ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej, które wyniosły (-)1.851.781,23 zł wpłynęły wydatki na nabycie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji. Ujemne przepływy netto dla działalności inwestycyjnej informują o rozwoju infrastruktury technicznej i sprzętowej Szpitala.
5. Dodatni wynik z przepływów pieniężnych z działalności finansowej w wysokości 229.154,60 zł wynika z przekazania II transzy pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 309.000 zł oraz zaciągnięcia kredytu inwestycyjnego na zakup tomografu komputerowego w kwocie 500. 000 zł, którego pierwsza transza w 2016 r. wyniosła 200.000 zł.

Został również ostatecznie spłacony kredyt inwestycyjny zaciągnięty dnia 2011-06-30 w kwocie 1.300.000 zł na rozbudowę budynku SOR i chirurgii. Kwota spłaty w 2016 r. wyniosła 185.706 zł. Została również spłacona pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 70.000 zł

**Tabela 21 - wyniki z przepływów finansowych**

|    |  |               |
|----|--|---------------|
| a) | środki pieniężne netto uzyskane z działalności operacyjnej | 2 901 723,42  |
| b) | środki pieniężne poniesione na działalność inwestycyjną    | -1 851 781,23 |
| c) | środki pieniężne uzyskane z działalności finansowej        | 229 154,60    |
| d) | stan środków pieniężnych na początek okresu obrotowego     | 1 960 788,49  |
| e) | stan środków pieniężnych na koniec roku obrotowego         | 3 239 885,28  |

## VI. Informacje dodatkowe i objaśnienia

### 1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w osobach na podstawie umowy o pracę w Szpitalu w 2016 r. wynosiło 316 osób. Zatrudnienie na podstawie umów cywilnoprawnych wynosiło 164 osób. Ogółem zatrudnionych było 470 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 2016 rok opłata za zanieczyszczanie środowiska wyniosła 1.628,12 zł.

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

- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły.
- 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
- 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 przeznaczonego 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 2016 rok w wysokości 5.092,20 zł brutto.

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

6. Przychody ogółem wyniosły 42.024.031,33, a koszty ogółem to kwota 41.944.970,03 zł.  
1  
6. Wynik finansowy roku obrotowego 2016 – zysk netto wynosi 75.829,30 zł.  
2  
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.

**DYREKTOR**

*lek. Joanna Harfuzińska-Turek*  
(podpis kierownika jednostki)

Złotów, dnia 31 marca 2017 r.

(sporządził)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Iwona Smolińska*

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

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

| Lp       | Opisienie grupy składników majątku trwałego         | Grupa GUS | Stan na początek roku | Zwiększenia wartości początkowej |                     |                        |                  |                   | Razem                            |                 |                     | Zmniejszenia wartości początkowej |                     |                      | Razem zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku |
|----------|---|-----------|-----------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|---|---------------------|
|          |   |           |                       | ze środków trwałych w budowie    | zakup               | z leasingu finansowego | darowizny        | inne              | zwiększenia wartości początkowej | spzedaz         | likwidacja          | pozostałe rozchody                | spzedaz             | likwidacja           |   |                     |
| 1        | 2   | 3         | 4                     | 5                                | 6                   | 7                      | 8                | 9                 | 10                               | 11              | 12                  | 13                                | 14                  | 15                   |   |                     |
| <b>1</b> | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>              |           | <b>300 361,06</b>     |                                  | 22 750,01           |                        |                  |                   | <b>22 750,01</b>                 |                 |                     |                                   | <b>0,00</b>         | <b>323 111,07</b>    |   |                     |
| <b>2</b> | <b>Środki trwałe</b>                                |           | <b>38 634 079,20</b>  | <b>88 146,51</b>                 | <b>1 090 902,26</b> | <b>0,00</b>            | <b>56 490,92</b> | <b>647 384,99</b> | <b>1 882 924,68</b>              | <b>3 000,00</b> | <b>2 247 008,95</b> | <b>36 934,99</b>                  | <b>2 286 943,94</b> | <b>38 230 059,94</b> |   |                     |
| a)       | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) |           | 306 977,88            |                                  |                     |                        |                  |                   | 0,00                             |                 |                     |                                   | 0,00                | 306 977,88           |   |                     |
| b)       | budynki i lokale                                    | I         | 19 671 227,25         | 17 791,93                        |                     |                        |                  | 23 700,00         | 41 491,93                        |                 |                     |                                   | 0,00                | 19 712 719,18        |   |                     |
| c)       | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | II        | 307 895,95            | 42 080,39                        |                     |                        |                  |                   | 42 080,39                        |                 |                     |                                   | 0,00                | 349 976,34           |   |                     |
| d)       | urządzenia techniczne i maszyny                     | III       | 609 648,49            |                                  |                     |                        |                  |                   | 0,00                             |                 |                     |                                   | 0,00                | 609 648,49           |   |                     |
| e)       | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | IV        | 339 100,17            |                                  | 5 380,00            |                        |                  |                   | 5 380,00                         |                 | 34 333,01           | 36 934,99                         | 71 268,00           | 273 212,17           |   |                     |
| f)       | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne       | V         | 89 003,26             |                                  | 12 267,55           |                        |                  |                   | 12 267,55                        |                 |                     |                                   | 0,00                | 101 270,81           |   |                     |
| g)       | urządzenia techniczne                               | VI        | 2 936 695,67          | 28 274,19                        | 3 874,50            |                        |                  | 270 000,00        | 302 148,69                       |                 |                     |                                   | 0,00                | 3 238 844,36         |   |                     |
| h)       | środki transportu                                   | VII       | 1 147 242,32          |                                  | 19 502              |                        |                  | 304 955,00        | 324 456,56                       | 3 000,00        | 199 325,00          |                                   | 202 325,00          | 1 269 373,88         |   |                     |
| i)       | inne środki trwałe                                  | VIII      | 13 226 288,21         |                                  | 1 049 878,65        |                        | 56 490,92        | 48 729,99         | 1 155 099,56                     |                 | 2 013 350,94        |                                   | 2 013 350,94        | 12 368 036,83        |   |                     |
| <b>3</b> | <b>Środki trwałe w budowie</b>                      |           | <b>3 690,00</b>       |                                  | <b>78 247,79</b>    |                        |                  |                   | <b>78 247,79</b>                 |                 |                     | <b>3 690,00</b>                   | <b>3 690,00</b>     | <b>78 247,79</b>     |   |                     |
| <b>4</b> | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                    |           | <b>0,00</b>           |                                  |                     |                        |                  |                   | <b>0,00</b>                      |                 |                     |                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |   |                     |
|          | <b>Ogółem (1,2,3,4)</b>                             |           | <b>38 938 130,26</b>  | <b>88 146,51</b>                 | <b>1 191 900,06</b> | <b>0,00</b>            | <b>56 490,92</b> | <b>647 384,99</b> | <b>1 983 922,48</b>              | <b>3 000,00</b> | <b>2 247 008,95</b> | <b>40 624,99</b>                  | <b>2 290 633,94</b> | <b>38 631 418,80</b> |   |                     |

sporządziła: Justyna Zolińska

Złotów, dnia 2017-03-14

1) nieodpłatne przekazanie modernizacji instalacji CO w budynku apteki

2) nieodpłatne przekazanie systemu zarządzania energią

3) dotacja na zakup ambulansu

4) 11 795,00 dofinansowanie zakupu sprzętu, 36 934,99 przebieganie środków z grupy IV

5) 36 934,99 przebieganie środków do grupy VIII

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2016r.

| Lp | Określenie grupy składników majątku trwałego        | Grupa GUS | Stan na początek roku | Zwiększenia |            |         |           |                           | Zmniejszenia |            |                              |                                    |                       | Razem zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku |  |
|----|---|-----------|-----------------------|-------------|------------|---------|-----------|---------------------------|--------------|------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---|---------------------|--|
|    |   |           |                       | zakup       | inwestycje | dotacje | darowizny | nadwyżki inwentaryzacyjne | sprzedaż     | likwidacja | nieobrotowy inwentaryzacyjny | przekazania nieodpłatne, darowizna | wykresowalne wartości |   |                     | Razem zwiększenia wartości początkowej |
| 1  | 2   | 3         | 4                     | 5           | 6          | 7       | 8         | 9                         | 10           | 11         | 12                           | 13                                 | 14                    | 15                                      | 16                  | 17                                     |
| 1  | Wartości niematerialne i prawne                     |           | 6 918,31              |             |            |         |           |                           | 0,00         |            |                              |                                    |                       |   | 0,00                | 6 918,31                               |
| 2  | Środki trwałe                                       |           | 3 680 202,13          | 0,00        | 0,00       | 0,00    | 0,00      | 0,00                      | 0,00         | 0,00       | 1 350 813,10                 | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                                    | 1 350 813,10        | 2 329 389,03                           |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) |           | 0,00                  |             |            |         |           |                           | 0,00         |            |                              |                                    |                       |   | 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      | 3 373 546,08          |             |            |         |           |                           | 0,00         |            | 1 350 813,10                 |                                    |                       |   | 1 350 813,10        | 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)                                    |           | 3 687 120,44          | 0,00        | 0,00       | 0,00    | 0,00      | 0,00                      | 0,00         | 0,00       | 1 350 813,10                 | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                                    | 1 350 813,10        | 2 336 307,34                           |

sporządziła: Justyna Zolińska  
Złotów, dnia 2017-03-13

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

Tabela nr 2

| 1  | 2   | 3                    | 4                   | Zwiększenie  |                       |                       | Zmniejszenia    |                     |                  |                        | Stan na koniec roku  |                      | 15                   |                              |
|----|---|----------------------|---------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|---------------------|------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
|    |   |                      |                     | 5            | 6                     | 7                     | 8               | 9                   | 10               | 11                     | 12                   | 13                   |                      | 14                           |
|    |   |                      |                     | anuliryzacja | z aktualizacji wyceny | pozostałe zwiększenia | Rezerw          | spędzając           | kwadecja         | pozostała zmniejszenia | Rezerw               | Umorzenie            | Środki trwałe b.uito | Wartość netto na koniec roku |
| 1  | Wartości niematerialne i prawne                     | 300 361,06           | 19 598,00           | 0,00         | 0,00                  | 19 598,00             | 0,00            | 0,00                | 0,00             | 0,00                   | 0,00                 | 319 959,06           | 323 111,07           | 3 152,01                     |
| 2  | Środki trwałe                                       | 23 226 864,33        | 1 536 427,74        | 0,00         | 0,00                  | 1 573 362,73          | 3 000,00        | 2 247 008,95        | 36 934,99        | 2 286 943,94           | 22 513 283,12        | 38 230 059,94        | 15 716 776,82        | 306 977,88                   |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)        | 0,00                 | 0,00                | 0,00         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0,00                | 0,00             | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 306 977,88           | 306 977,88                   |
| b) | budynki, lokale                                     | 6 663 111,12         | 476 403,27          | 476 403,27   | 0,00                  | 476 403,27            | 0,00            | 0,00                | 0,00             | 0,00                   | 7 139 514,39         | 19 712 719,18        | 12 573 204,79        | 12 573 204,79                |
| c) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 200 279,40           | 7 395,73            | 7 395,73     | 0,00                  | 7 395,73              | 0,00            | 0,00                | 0,00             | 0,00                   | 207 675,13           | 349 976,34           | 142 301,21           | 142 301,21                   |
| d) | kotły i maszyny energetyczne                        | 609 648,49           | 0,00                | 0,00         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00            | 0,00                | 0,00             | 0,00                   | 609 648,49           | 609 648,49           | 0,00                 | 0,00                         |
| e) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 281 074,66           | 22 637,24           | 22 637,24    | 0,00                  | 22 637,24             | 22 637,24       | 34 333,01           | 36 934,99        | 71 268,00              | 232 443,90           | 273 212,17           | 40 768,27            | 40 768,27                    |
| f) | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne       | 88 317,12            | 836,00              | 836,00       | 0,00                  | 836,00                | 836,00          | 0,00                | 0,00             | 0,00                   | 89 153,12            | 101 270,81           | 12 117,69            | 12 117,69                    |
| g) | urządzenia techniczne                               | 2 109 174,09         | 238 666,66          | 238 666,66   | 0,00                  | 238 666,66            | 238 666,66      | 0,00                | 0,00             | 0,00                   | 2 347 840,75         | 3 238 844,36         | 891 003,61           | 891 003,61                   |
| h) | środki transportu                                   | 1 000 478,36         | 97 413,98           | 97 413,98    | 0,00                  | 97 413,98             | 3 000,00        | 199 325,00          | 202 325,00       | 895 567,34             | 1 269 373,88         | 373 806,54           | 373 806,54           | 373 806,54                   |
| i) | inne środki trwałe                                  | 12 274 781,09        | 693 074,86          | 693 074,86   | 36 934,99             | 730 009,85            | 0,00            | 2 013 350,94        | 2 013 350,94     | 10 991 440,00          | 12 368 036,83        | 1 376 596,83         | 1 376 596,83         | 1 376 596,83                 |
| 3  | Środki trwałe w budowie                             |                      |                     |              |                       |                       |                 |                     |                  |                        | 0,00                 | 78 247,79            | 78 247,79            | 78 247,79                    |
| 4  | Inwestycje długoterminowe                           |                      |                     |              |                       |                       |                 |                     |                  |                        |                      |                      | 0                    | 0                            |
|    | <b>Ogółem (1,2,3,4)</b>                             | <b>23 527 225,39</b> | <b>1 556 025,74</b> | <b>0,00</b>  | <b>36 934,99</b>      | <b>1 592 960,73</b>   | <b>3 000,00</b> | <b>2 247 008,95</b> | <b>36 934,99</b> | <b>2 286 943,94</b>    | <b>22 833 242,18</b> | <b>38 631 418,80</b> | <b>15 798 176,62</b> | <b>15 798 176,62</b>         |

sporządziła: Justyna Zolińska  
Ziółów, dnia 2017-03-14

1) przeksięgowanie środków z grupy IV do grupy VIII



1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, współfinansowanych ze środków UE na dzień 31 grudnia 2016r.

| Lp | Określenie grupy składników majątku trwałego        | Grupa GUS | Stan na początek roku: | Zwiększenia       |                       |                       |                   | Zmniejszenia |                     |                        |                     | Stan na koniec roku |                      | Wartość netto na koniec roku |
|----|---|-----------|------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
|    |   |           |                        | amortyzacja       | z aktualizacji wyceny | pozostałe zwiększenia | Razem             | sprzedaz     | 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                     |           | 6 918,31               |                   |                       |                       | 0,00              |              |                     |                        | 0,00                | 6 918,31            | 6 918,31             | 0,00                         |
| 2  | Środki trwałe                                       |           | 3 249 520,91           | 164 530,01        | 0,00                  | 0,00                  | 164 530,01        | 0,00         | 1 350 813,10        | 0,00                   | 1 350 813,10        | 2 063 237,82        | 2 329 389,03         | 266 151,21                   |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0         | 0,00                   |                   |                       |                       | 0,00              |              |                     |                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                         |
| b) | budynki, lokale                                     | I         | 26 117,94              | 3 521,52          |                       |                       | 3 521,52          |              |                     |                        | 0,00                | 29 639,46           | 140 861,00           | 111 221,54                   |
| c) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | II        | 0,00                   |                   |                       |                       | 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                 | 0,00                         |
| e) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | IV        | 0,00                   |                   |                       |                       | 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                 | 0,00                         |
| g) | urządzenia techniczne                               | VI        | 0,00                   |                   |                       |                       | 0,00              |              |                     |                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                         |
| h) | środki transportu                                   | VII       | 164 413,80             | 1 381,25          |                       |                       | 1 381,25          |              |                     |                        | 0,00                | 165 795,05          | 165 795,05           | 0,00                         |
| i) | inne środki trwałe                                  | VIII      | 3 058 989,17           | 159 627,24        |                       |                       | 159 627,24        |              | 1 350 813,10        |                        | 1 350 813,10        | 1 867 803,31        | 2 022 732,98         | 154 929,67                   |
| 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                         |
|    | <b>Ogółem (1,2,3,4)</b>                             |           | <b>3 256 439,22</b>    | <b>164 530,01</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>164 530,01</b> | <b>0,00</b>  | <b>1 350 813,10</b> | <b>0,00</b>            | <b>1 350 813,10</b> | <b>2 070 156,13</b> | <b>2 336 307,34</b>  | <b>266 151,21</b>            |

sporządziła: Justyna Zoińska

Złotów, dnia 2017-03-13

| Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokolowskiego<br>ul. Szpitalna 28, 77-400 Złotów<br>NIP: 767-14-49-305; Regon 000300009 |                 |                 | BILANS<br>sporządzony na - dzień 31 grudnia 2016 r.   |               |
|---|-----------------|-----------------|---|---------------|
| AKTYWA  |                 |                 | PASywa  |               |
|   | 2015-12-31<br>1 | 2016-12-31<br>2 |   |               |
| A. Aktywa trwałe  | 15 410 904,87   | 15 798 176,62   | A. Kapitał (fundusz) własny   | 9 095 295,34  |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 0,00            | 3 152,01        | I. Kapitał (fundusz) podstawowy   | 7 021 978,71  |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 0,00            | 0,00            | II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 1 589 324,54  |
| 2 Wartość firmy   | 0,00            | 0,00            | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)                     | 0,00          |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne  | 0,00            | 3 152,01        | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00          |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   | 0,00            | 0,00            | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:  | 0,00          |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe  | 15 410 904,87   | 15 795 024,61   | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00          |
| 1 Środki trwałe   | 15 407 214,87   | 15 716 776,82   | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:   | 0,00          |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  | 306 977,88      | 306 977,88      | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00          |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 13 115 732,68   | 12 715 506,00   | - na udziały i akcje własne   | 0,00          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 886 233,23      | 943 889,57      | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | 465 861,32    |
| d) środki transportu  | 146 783,96      | 373 806,54      | VI. Zysk (strata) netto   | 18 130,77     |
| e) inne środki trwałe   | 951 507,12      | 1 376 596,83    | VII. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)  | 0,00          |
| 2 Środki trwałe w budowie   | 3 690,00        | 78 247,79       | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania   | 13 516 966,39 |
| 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00            | 0,00            | I. Rezerwy na zobowiązania  | 2 400 567,98  |
| III. Należności długoterminowe  | 0,00            | 0,00            | 1. Rezerwa na tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00          |
| 1 Od jednostek powiązanych  | 0,00            | 0,00            | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 2 130 489,00  |
| 2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                      | 0,00            | 0,00            | - długoterminowa  | 1 844 777,00  |
| 3 Od pozostałych jednostek  | 0,00            | 0,00            | - krótkoterminowa   | 285 712,00    |
| IV. Inwestycje długoterminowe   | 0,00            | 0,00            | 3. Pozostałe rezerwy  | 270 078,98    |
| * Nieruchomość  | 0,00            | 0,00            | - długoterminowe  | 0,00          |
| 2 Wartości niematerialne i prawne   | 0,00            | 0,00            | - krótkoterminowe   | 270 078,98    |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00            | 0,00            | II. Zobowiązania długoterminowe   | 321 000,00    |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00            | 0,00            | 1. Wobec jednostek powiązanych  | 0,00          |
| - udziały lub akcje   | 0,00            | 0,00            | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                            | 0,00          |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00            | 0,00            | 3. Wobec pozostałych jednostek  | 321 000,00    |
| - udzielone pożyczki  | 0,00            | 0,00            | a) kredyty i pożyczki   | 321 000,00    |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00            | 0,00            | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00          |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                       | 0,00            | 0,00            | c) inne zobowiązania finansowe  | 0,00          |
| - udziały lub akcje   | 0,00            | 0,00            | d) zobowiązania wekslowe  | 0,00          |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00            | 0,00            | e) inne   | 0,00          |
| - udzielone pożyczki  | 0,00            | 0,00            | III. Zobowiązania krótkoterminowe   | 4 532 535,97  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00            | 0,00            | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 0,00          |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   | 0,00            | 0,00            | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00          |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 0,00            | 0,00            | - do 12 miesięcy  | 0,00          |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00            | 0,00            | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00          |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00            | 0,00            | b) inne   | 0,00          |
| B. Aktywa obrotowe  | 7 201 356,86    | 8 529 804,74    | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale               | 0,00          |
| I. Zapasy   | 559 376,14      | 570 613,97      | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00          |
| * Materiały   | 559 376,14      | 570 613,97      | - do 12 miesięcy  | 0,00          |
| 2 Półprodukty i produkty w toku   | 0,00            | 0,00            | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00          |
| 3 Produkty gotowe   | 0,00            | 0,00            | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 4 073 636,75  |
| 4 Towary  | 0,00            | 0,00            | a) kredyty i pożyczki   | 255 706,00    |
| 5 Zaliczki na dostawy   | 0,00            | 0,00            | b) z tytułu emisji papierów wartościowych   | 0,00          |
| II. Należności krótkoterminowe  | 4 596 044,29    | 3 649 530,45    | c) inne zobowiązania finansowe  | 0,00          |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 0,00            | 0,00            | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 1 719 838,23  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty  | 0,00            | 0,00            | - do 12 miesięcy  | 1 719 838,23  |
| - do 12 miesięcy  | 0,00            | 0,00            | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00          |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00            | 0,00            | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi   | 0,00          |
| b) inne   | 0,00            | 0,00            | f) zobowiązania wekslowe  | 0,00          |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                             | 0,00            | 0,00            | g) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 995 144,47    |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty  | 0,00            | 0,00            | h) z tytułu wynagrodzeń   | 629 010,16    |
| - do 12 miesięcy  | 0,00            | 0,00            | i) inne   | 473 937,89    |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00            | 0,00            | 3. Fundusze specjalne   | 458 899,22    |
| b) inne   | 0,00            | 0,00            | IV. Rozliczenia międzyokresowe  | 6 262 862,44  |
| Należności od pozostałych jednostek   | 4 596 044,29    | 3 649 530,45    | 1. Ujemna wartość firmy   | 0,00          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty  | 4 058 401,17    | 3 155 290,92    | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 6 262 862,44  |
| - do 12 miesięcy  | 4 058 401,17    | 3 155 290,92    | - długoterminowe  | 5 400 230,29  |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00            | 0,00            | - krótkoterminowe   | 862 632,15    |
| z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych          | 57 048,75       | 67 561,75       |   |               |
| b) inne   | 480 594,37      | 426 677,78      |   |               |
| c) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00            | 0,00            |   |               |
| III. Inwestycje krótkoterminowe   | 1 960 788,49    | 3 239 885,28    |   |               |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 1 960 788,49    | 3 239 885,28    |   |               |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00            | 0,00            |   |               |
| - udziały lub akcje   | 0,00            | 0,00            |   |               |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00            | 0,00            |   |               |
| - udzielone pożyczki  | 0,00            | 0,00            |   |               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00            | 0,00            |   |               |
| b) w pozostałych jednostkach  | 0,00            | 0,00            |   |               |
| - udziały lub akcje   | 0,00            | 0,00            |   |               |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00            | 0,00            |   |               |
| - udzielone pożyczki  | 0,00            | 0,00            |   |               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00            | 0,00            |   |               |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 1 960 788,49    | 3 239 885,28    |   |               |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 50 788,49       | 89 885,28       |   |               |
| - inne środki pieniężne   | 1 910 000,00    | 3 150 000,00    |   |               |
| - inne aktywa pieniężne   | 0,00            | 0,00            |   |               |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00            | 0,00            |   |               |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 85 147,94       | 1 069 775,04    |   |               |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy   | 0,00            | 0,00            |   |               |
| D. Udziały (akcje) własne   | 0,00            | 0,00            |   |               |
| Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D)  | 22 612 261,73   | 24 327 981,36   | Pasywa razem (suma poz. A i B)  | 22 612 261,73 |
|   |                 |                 |   | 24 327 981,36 |

Złotów, dnia 2017-03-31  
Podpis osoby sporządzającej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2017-03-31  
Podpis osoby kierującej jednostką

**DYREKTOR**  
  
lek. Joanna Harbuzińska-Turek

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SPRZĄTAL POWIATOWY  
Sokołowski w Zielonowie  
11-471 11 OTÓŁ ul. Szpitalna 28  
REGON 0003-00009 NIP 767-14-40-905

sporządzony za okres 2016r.

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: Zł

(pieczęć jednostki)

| Wiersz   | Wyszczególnienie  | Dane za rok   |               |
|----------|---|---------------|---------------|
|          |   | Poprzedni BZ  | Bieżący       |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | 37 577 052,41 | 39 840 706,54 |
|          | od jednostek powiązanych  | 0,00          | 0,00          |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 37 575 152,75 | 39 839 216,00 |
| II       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           | 1 899,66      | 1 490,54      |
| <b>B</b> | <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | 36 400 438,35 | 39 146 338,88 |
|          | jednostkom powiązanim   | 0,00          | 0,00          |
| I        | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 36 398 772,55 | 39 144 994,15 |
| II       | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    | 1 665,80      | 1 344,73      |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)</b>                            | 1 176 614,06  | 694 367,66    |
| <b>D</b> | <b>Koszty sprzedaży</b>   | 0,00          | 0,00          |
| <b>E</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>  | 2 428 424,36  | 2 564 474,95  |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)</b>                               | -1 251 810,30 | -1 870 107,29 |
| <b>G</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                       | 1 532 167,44  | 2 152 443,54  |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                      | 0,00          | 3 422,76      |
| II       | Dotacje   | 862 632,15    | 811 156,00    |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                | 0,00          | 0,00          |
| IV       | Inne przychody operacyjne   | 669 535,29    | 1 337 864,78  |
| <b>H</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 254 878,60    | 210 016,80    |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                    | 4 543,92      | 0,00          |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                | 0,00          | 61 085,41     |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 250 334,68    | 148 931,39    |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)</b>                 | 25 478,54     | 72 319,45     |
| <b>J</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | 16 196,10     | 30 881,25     |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                       | 0,00          | 0,00          |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:   | 0,00          | 0,00          |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | 0,00          | 0,00          |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:   | 0,00          | 0,00          |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | 0,00          | 0,00          |
| II       | Odsetki, w tym:   | 16 196,10     | 30 881,25     |
|          | – od jednostek powiązanych  | 0,00          | 0,00          |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                          | 0,00          | 0,00          |
|          | – w jednostkach powiązanych   | 0,00          | 0,00          |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                   | 0,00          | 0,00          |
| V        | Inne  | 0,00          | 0,00          |
| <b>K</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | 19 481,87     | 24 139,40     |
| I        | Odsetki, w tym:   | 19 481,87     | 24 139,40     |
|          | – dla jednostek powiązanych   | 0,00          | 0,00          |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                        | 0,00          | 0,00          |
|          | – w jednostkach powiązanych   | 0,00          | 0,00          |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                   | 0,00          | 0,00          |
| IV       | Inne  | 0,00          | 0,00          |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>   | 22 192,77     | 79 061,30     |
| <b>M</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | 4 062,00      | 3 232,00      |
| <b>N</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>        | 0,00          | 0,00          |
| <b>O</b> | <b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>  | 18 130,77     | 75 829,30     |

2017-03-31

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Iwona Smolińska*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2017-03-31

**DYREKTOR**

*lek. Joanna Harbuzińska-Turek*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

| Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokolowskiego<br>ul. Szpitalna 28 77-400 Złotów<br>NIP :767-14-49-305, Regon 000300009 |  | Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za<br>okres od 2016-01-01 do 2016-12-31 |                      |
|--|--|---|----------------------|
|  |  | ROK BIEŻĄCY - 2015 R  | ROK BIEŻĄCY - 2016 R |
| LP   | WYSZCZEGÓLNIENIE   |   |                      |
|  | <b>I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>8 611 303,25</b>   | <b>9 095 295,34</b>  |
|  | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00  | 0,00                 |
|  | - korekty błędów podstawowych  | 0,00  | 0,00                 |
|  |  | <b>8 611 303,25</b>   | <b>8 629 434,02</b>  |
| <b>I. A</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | <b>7 021 978,71</b>   | <b>7 021 978,71</b>  |
| <b>1</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| 1.1  | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
|  | 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. 6 ustawy o działalności leczniczej z dnia 14-06-2012 (Dz.U.2012.poz.742)                         | 0,00  | 0,00                 |
|  |  | <b>7 021 978,71</b>   | <b>7 021 978,71</b>  |
| <b>1.2.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>2</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>3</b>   | <b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
|  | a) zwiększenia   | 0,00  | 0,00                 |
|  | b) zmniejszenia  | 0,00  | 0,00                 |
| 3.1  | Udziały (akcje) własne na koniec okresu  | 0,00  | 0,00                 |
|  |  | <b>1 514 272,61</b>   | <b>1 589 324,54</b>  |
| <b>4</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| 4.1  | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | <b>75 051,93</b>  | <b>18 130,77</b>     |
|  | a) zwiększenia (z tytułu)  | 0,00  | 0,00                 |
|  | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   | 75 051,93   | 18 130,77            |
|  | - z podziału zysku (ustawowo)  | 0,00  | 0,00                 |
|  | - 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 podstawowego  | 0,00  | 0,00                 |
|  |  | <b>1 589 324,54</b>   | <b>1 607 455,31</b>  |
| <b>4.2</b>   | <b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>5.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>6</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>7</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| 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   | <b>465 861,32</b>   | <b>465 861,32</b>    |
|  | b) zmniejszenia (z tytułu)   | 0,00  | <b>9 468,20</b>      |
|  | - korekta przychodów za 2015 r. i kary umowne  | 0,00  | 9 468,20             |
|  | - na nagrody z zysku   | 0,00  | 0,00                 |
|  |  | <b>465 861,32</b>   | <b>456 393,12</b>    |
| 7.3  | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00  | 0,00                 |
|  | - 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                 |
| <b>8.</b>  | <b>Wynik netto</b>   | <b>18 130,77</b>  | <b>75 829,30</b>     |
|  | a) zysk netto  | <b>18 130,77</b>  | <b>75 829,30</b>     |
|  | b) strata netto  | 0,00  | 0,00                 |
|  | c) odpisy z zysku  | 0,00  | 0,00                 |
| <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>9 095 295,34</b>   | <b>9 161 656,44</b>  |
| <b>III</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty)</b>                                   | <b>9 095 295,34</b>   | <b>9 161 656,44</b>  |

Złotów, dnia 2017-03-31  
Podpis osoby sporządzającej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Iwona Smolńska*

Złotów, dnia 2017-03-31  
Kierownik jednostki

**DYREKTOR**

*lek. Joanna Harłuzińska-Turek*

|  | 2015<br>bieżący rok obrotowy | 2016<br>bieżący rok obrotowy |
|--|------------------------------|------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                              |                              |
| I. Zysk (strata) netto   | 18 130,77                    | 75 829,30                    |
| II. Korekty razem:   | 915 790,30                   | 2 825 894,12                 |
| 1. Amortyzacja (+)   | 1 559 089,47                 | 1 556 025,74                 |
| 2. Zyski / straty z tytułu różnic kursowych (+/-)  | 0,00                         | 0,00                         |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)  | 3 285,77                     | -10 886,84                   |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej - darowizny rzeczowe (+/-)                                     | -140 859,64                  | -56 490,02                   |
| 5. Zmiana stanu rezerw (+/-)   | 89 010,80                    | 1 347 261,71                 |
| 6. Zmiana stanu zapasów (+/-)  | -20 877,35                   | -11 237,83                   |
| 7. Zmiana stanu należności (+/-)   | -1 074 013,21                | 946 513,84                   |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)                          | 287 143,98                   | 193 017,90                   |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -252 850,84                  | -1 128 842,18                |
| 10. Inne korekty (+/-) - zmiana kapitałów  | 465 861,32                   | -9 468,20                    |
| <b>III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>                                     | <b>933 921,07</b>            | <b>2 901 723,42</b>          |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                              |                              |
| I. Wpływy  | 16 196,10                    | 33 881,25                    |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                         | 3 000,00                     |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                         | 0,00                         |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 16 196,10                    | 30 881,25                    |
| a) w jednostkach powiązanych   | 0,00                         | 0,00                         |
| b) w pozostałych jednostkach   | 16 196,10                    | 30 881,25                    |
| - 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  | 16 196,10                    | 30 881,25                    |
| - 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                         |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>1 186 333,23</b>          | <b>1 885 662,48</b>          |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 1 181 789,31                 | 1 885 662,48                 |
| 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   | 4 543,92                     | 0,00                         |
| <b>III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>                                     | <b>-1 170 137,13</b>         | <b>-1 851 781,23</b>         |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                              |                              |
| I. Wpływy  | 391 000,00                   | 509 000,00                   |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                         | 0,00                         |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 391 000,00                   | 509 000,00                   |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                         | 0,00                         |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>267 089,87</b>            | <b>279 845,40</b>            |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 0,00                         | 0,00                         |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0,00                         | 0,00                         |
| 3. Inne, niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku   | 0,00                         | 0,00                         |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 247 608,00                   | 255 706,00                   |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                         | 0,00                         |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego  | 0,00                         | 0,00                         |
| 8. Odsetki   | 19 481,87                    | 24 139,40                    |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>                                     | <b>123 910,13</b>            | <b>229 154,60</b>            |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>-112 305,93</b>           | <b>1 279 096,79</b>          |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>  | <b>-112 305,93</b>           | <b>1 279 096,79</b>          |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>2 073 094,42</b>          | <b>1 960 788,49</b>          |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>  | <b>1 960 788,49</b>          | <b>3 239 885,28</b>          |
| - w tym o ograniczonej możliwości dysponowania   | 20 046,22                    | 3 956,58                     |

Złotów, dnia 2017-03-31

Podpis osoby sporządzającej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Iwona Smolińska**

Złotów, dnia 2017-03-31

Kierownik jednostki

**DYREKTOR**

**lek. Joanna Harbuzińska-Turek**

# OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego jednostki

## Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

z siedzibą w Złotowie (77-400), przy ul. Szpitalnej 28

za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla Zarządu Powiatu Złotowskiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie** z siedzibą w **Złotów (77-400), ul. Szpitalna 28** („Szpitala”), na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **24 327 981,36 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości:  
**75 829,30 zł**;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę: **66 361,10 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **1 279 096,79 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor Szpitala („Dyrektor”) jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdanie finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Szpitala zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.



Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Szpitalu. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Dyrektora oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala.

**Kluczowy biegły rewident:**



**Sebastian Kolega**

Biegły Rewident nr 12 764

**KPW Audytor Sp. z o.o.**

**ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź**



**Paulina Warczak**

Prokurent KPW Audytor Sp. z o.o.



*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3640.*

Łódź, dnia 14 kwietnia 2017 roku



# **Raport**

**z badania sprawozdania finansowego jednostki**

## **Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie**

**z siedzibą w Złotowie (77-400), przy ul. Szpitalnej 28**

**za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016**

**A. Część ogólna**

1. Jednostka działa na podstawie statutu nadanego uchwałą nr XIII/71/2011 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30.11.2011r. z późniejszymi zmianami. Ostatnia zmiana statutu została wprowadzona uchwałą nr XXII/126/2016 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 09.05.2016r. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
  - a) wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w KRS pod numerem 0000011762 z dnia 11.05.2001r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Poznaniu.
  - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 7671449305.
  - c) numer identyfikacyjny Regon 000300009.
  - d) wpis do rejestru podmiotów leczniczych prowadzonego przez Wojewodę Wielkopolskiego pod nr 000000015861.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
  - (PKD 86.10.Z) Działalność szpitali
  - (PKD 87.20.Z) Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymiRzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.
4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami grupy kapitałowej (w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości).
5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:
  - a) Dyrektor powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawy jednostki na podstawie powołania:

|          |                          |         |              |
|----------|--------------------------|---------|--------------|
| Dyrektor | Joanna Harbuzińska-Turek | od dnia | 01.08.2015r. |
|----------|--------------------------|---------|--------------|

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie wystąpiły zmiany na ww. stanowisku.
  - b) Rada Społeczna – organ inicjujący i opiniodawczy Powiatu Złotowskiego oraz organ doradczy Dyrektora.
6. Głównym księgowym jednostki jest Iwona Smolińska.

## 7. Fundusz własny kształtuje się następująco:

| Wyszczególnienie  | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku ubiegłego |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>9 161 656,44</b>           | <b>9 095 295,34</b>           |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy   | 7 021 978,71                  | 7 021 978,71                  |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 1 607 455,31                  | 1 589 324,54                  |
| - 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  | 456 393,12                    | 465 861,32                    |
| VI. Zysk (strata) netto   | 75 829,30                     | 18 130,77                     |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                         |                               |                               |

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 316 osób, a w roku poprzednim 322 osoby (po przeliczeniu na pełne etaty).
9. Uchwałą nr 99/535/2016 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 10.11.2016r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrany został podmiot audytorski KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ul. Tymienieckiego 25C/410 wpisany pod numerem 3640 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 149/BSF/2016 z dnia 24.11.2016r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki i siedzibie kancelarii audytorskiej KPW Audytor Sp. z o.o. w okresie od 06.01.2017r. do 14.04.2017r. (z przerwami).
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Sebastian Kolega (nr rej. 12764) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2016 r. poz. 1000).

12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski AUDIT-BILANS Sp. z o.o. z siedzibą w Złotowie (kluczowy biegły rewident Halina Dąbrowska nr rej. 8480) i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone uchwałą nr XXIII/127/2016 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 25.05.2016r. Zysk bilansowy za rok poprzedni, uchwałą nr XXIII/127/2016 z dnia 25.05.2016r. i Decyzją Dyrektora z dnia 31.03.2016r. przeznaczono na zwiększenie Funduszu Zakładu.

13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości złożone wraz innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS IX Gospodarczy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu w dniu 08.06.2016r.
  - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 08.06.2016r.
- Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52. ust. 2 ustawy o rachunkowości przez kierownika jednostki oraz przez osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu na dzień 31.12.2016 r. z sumą aktywów i pasywów **24 327 981,36 zł**
- c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy zysk **75 829,30 zł**
- d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
- e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień.

15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

16. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
  - b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
  - c) zawodowego osądu biegłego co do zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
  - d) stanu rozrachunków z tytułów publicznoprawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

## B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

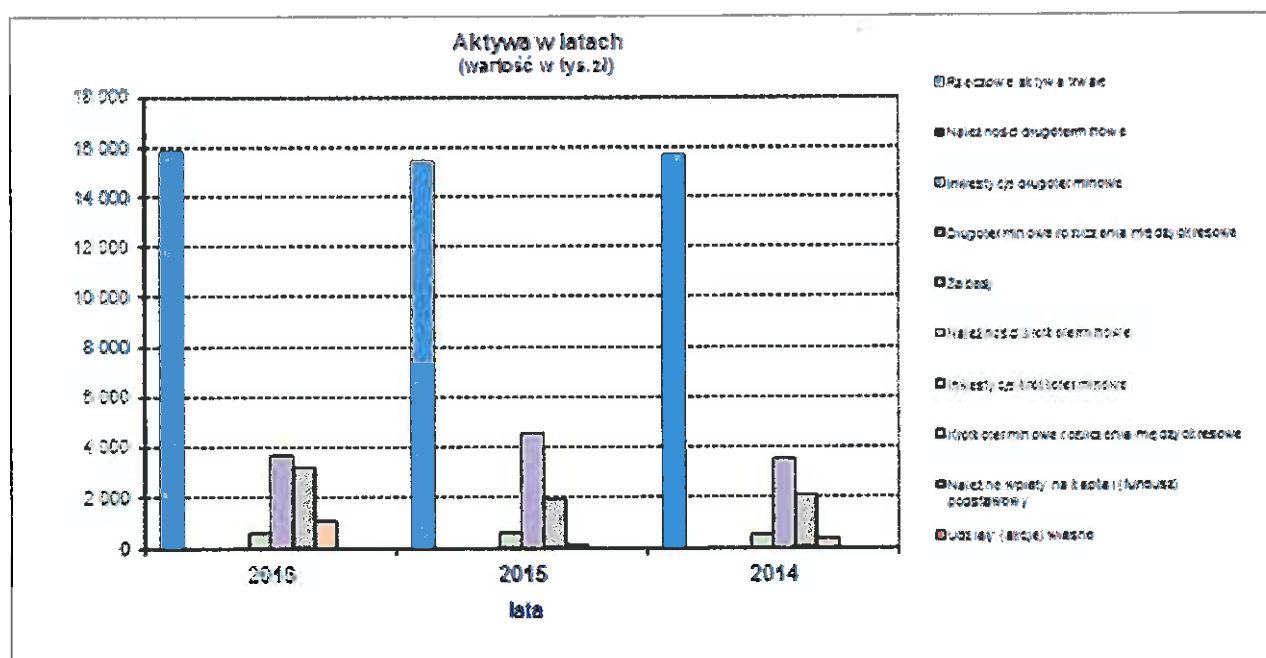
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2014 –2016.

## 1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

| Lp   | Wyszczególnienie                               | 2016            |              | 2015            |              | 2014            |              | Zmiana stanu   |              |                |              |
|------|--|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|      |  | tys. zł         | %            | tys. zł         | %            | tys. zł         | %            | tys. zł        | %            | tys. zł        | %            |
|      |  |                 |              |                 |              |                 |              | 2016/2015      |              | 2016/2014      |              |
| 1    | 2  | 3               | 4            | 5               | 6            | 7               | 8            | 9              | 10           | 11             | 12           |
| A.   | Aktywa trwałe                                  | 15 798,2        | 64,9         | 15 410,9        | 68,2         | 15 642,8        | 70,8         | 387,3          | 102,5        | 155,4          | 101,0        |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne                | 3,2             | 0,0          |                 |              |                 |              | 3,2            |              | 3,2            |              |
| II.  | Rzeczowe aktywa trwałe                         | 15 795,0        | 64,9         | 15 410,9        | 68,2         | 15 642,8        | 70,8         | 384,1          | 102,5        | 152,2          | 101,0        |
| III. | Należności długoterminowe                      |                 |              |                 |              |                 |              |                |              |                |              |
| IV.  | Inwestycje długoterminowe                      |                 |              |                 |              |                 |              |                |              |                |              |
| V.   | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe      |                 |              |                 |              |                 |              |                |              |                |              |
| B.   | Aktywa obrotowe                                | 8 529,8         | 35,1         | 7 201,4         | 31,8         | 6 463,8         | 29,2         | 1 328,4        | 118,4        | 2 066,0        | 132,0        |
| I.   | Zapasy   | 570,6           | 2,3          | 559,4           | 2,5          | 538,5           | 2,4          | 11,2           | 102,0        | 32,1           | 106,0        |
| II.  | Należności krótkoterminowe                     | 3 649,5         | 15,0         | 4 596,0         | 20,3         | 3 522,0         | 15,9         | (946,5)        | 79,4         | 127,5          | 103,6        |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe                     | 3 239,9         | 13,3         | 1 960,8         | 8,7          | 2 073,1         | 9,4          | 1 279,1        | 165,2        | 1 166,8        | 156,3        |
| IV.  | Krótkoterminowe rozliczenia m/o                | 1 069,8         | 4,4          | 85,1            | 0,4          | 330,1           | 1,5          | 984,6          | 1 256,4      | 739,6          | 324,0        |
| C.   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy |                 |              |                 |              |                 |              |                |              |                |              |
| D.   | Udziały (akcje) własne                         |                 |              |                 |              |                 |              |                |              |                |              |
|      | <b>Aktywa razem</b>                            | <b>24 328,0</b> | <b>100,0</b> | <b>22 612,3</b> | <b>100,0</b> | <b>22 106,6</b> | <b>100,0</b> | <b>1 715,7</b> | <b>107,6</b> | <b>2 221,4</b> | <b>110,0</b> |

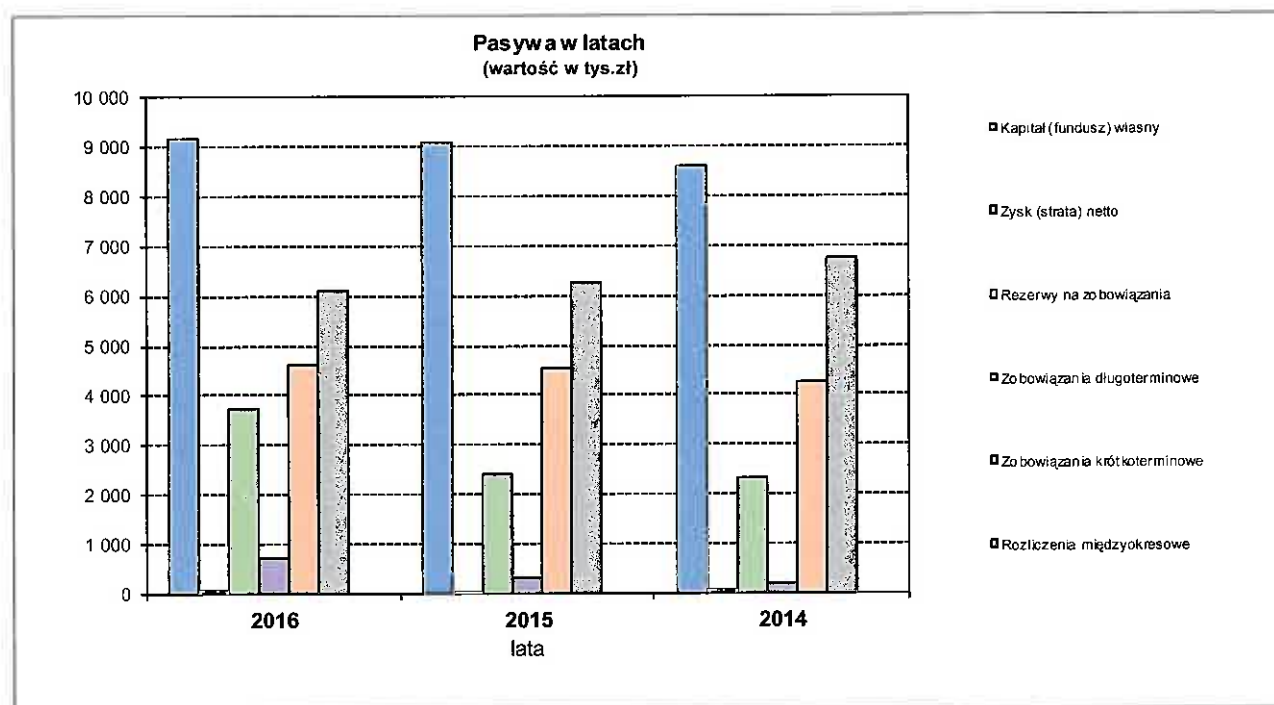
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



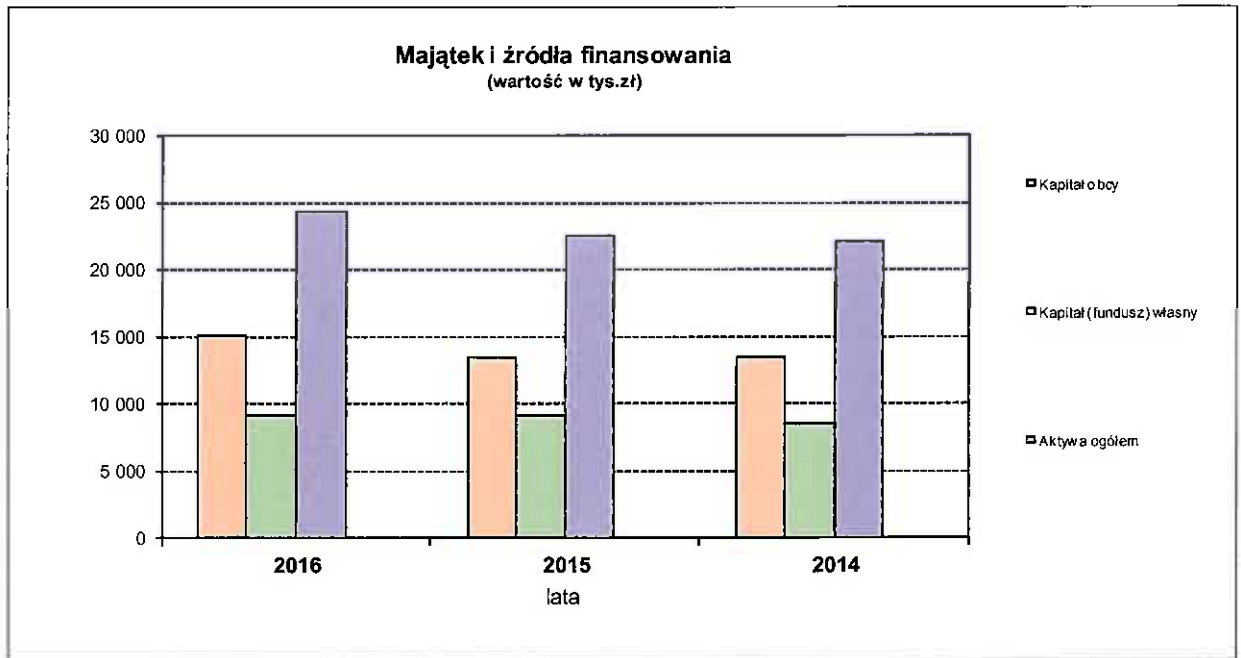
## Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

| Lp                  | Wyszczególnienie   | 2016            |              | 2015            |              | 2014            |              | Zmiana stanu   |              |                |              |
|---------------------|--|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                     |  | tys. zł         | % udziału    | tys. zł         | % udziału    | tys. zł         | % udziału    | 2016/2015      |              | 2016/2014      |              |
|                     |  |                 |              |                 |              |                 |              | tys. zł        | %            | tys. zł        | %            |
| 1                   | 2  | 3               | 4            | 5               | 6            | 7               | 8            | 9              | 10           | 11             | 12           |
| A                   | Kapitał (fundusz) własny                                       | 9 161,7         | 37,7         | 9 095,3         | 40,2         | 8 611,3         | 39,0         | 66,4           | 100,7        | 550,4          | 106,4        |
| I.                  | Kapitał (fundusz) podstawowy                                   | 7 022,0         | 28,9         | 7 022,0         | 31,1         | 7 022,0         | 31,8         |                | 100,0        |                | 100,0        |
| II.                 | Kapitał (fundusz) zapasowy                                     | 1 607,5         | 6,6          | 1 589,3         | 7,0          | 1 514,3         | 6,8          | 18,1           | 101,1        | 93,2           | 106,2        |
| III.                | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                        |                 |              |                 |              |                 |              |                |              |                |              |
| IV.                 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        |                 |              |                 |              |                 |              |                |              |                |              |
| V.                  | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  | 456,4           | 1,9          | 465,9           | 2,1          |                 |              | (9,5)          | 98,0         | 456,4          |              |
| VI.                 | Zysk (strata) netto  | 75,8            | 0,3          | 18,1            | 0,1          | 75,1            | 0,3          | 57,7           | 418,2        | 0,8            | 101,0        |
| VII.                | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |                 |              |                 |              |                 |              |                |              |                |              |
| B.                  | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                         | 15 166,3        | 62,3         | 13 517,0        | 59,8         | 13 495,3        | 61,0         | 1 649,4        | 112,2        | 1 671,1        | 112,4        |
| I.                  | Rezerwy na zobowiązania  | 3 747,8         | 15,4         | 2 400,6         | 10,6         | 2 311,6         | 10,5         | 1 347,3        | 156,1        | 1 436,3        | 162,1        |
| II.                 | Zobowiązania długoterminowe                                    | 699,6           | 2,9          | 321,0           | 1,4          | 185,7           | 0,8          | 378,6          | 217,9        | 513,9          | 376,7        |
| III.                | Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 4 600,2         | 18,9         | 4 532,5         | 20,0         | 4 237,3         | 19,2         | 67,7           | 101,5        | 362,9          | 108,6        |
| IV.                 | Rozliczenia międzyokresowe                                     | 6 118,6         | 25,2         | 6 262,9         | 27,7         | 6 760,7         | 30,6         | (144,2)        | 97,7         | (642,1)        | 90,5         |
| <b>Pasywa razem</b> |  | <b>24 328,0</b> | <b>100,0</b> | <b>22 612,3</b> | <b>100,0</b> | <b>22 106,6</b> | <b>100,0</b> | <b>1 715,7</b> | <b>107,6</b> | <b>2 221,4</b> | <b>110,0</b> |

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- aktywa trwale stanowią 64,9% całego majątku jednostki, z czego niemal całość stanowią rzeczowe aktywa trwale,
- jednocześnie widoczny jest wzrost bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale ostatnich 3 lat stanowi kwotę 152,2 tys. zł.  
Jest on rezultatem zwiększenia nakładów inwestycyjnych na odnowienie majątku trwałego,
- w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 1 328,4 tys. zł do roku ubiegłego który wynika głównie ze wzrostu inwestycji krótkoterminowych o 65,2% w stosunku do roku ubiegłego, co jest rezultatem zwiększenia przychodów ze sprzedaży,
- w pasywach bilansu uwagę zwraca wzrost kwotowy w przedziale 3 lat funduszy własnych o 550,4 tys. zł (6,4%). Mimo to udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień bilansowy obniżył się do 37,7%,
- fundusz założycielski nie uległ zmianie na przestrzeni analizowanych lat i jest to największa pozycja pasywów,
- zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe nie uległy istotnym zmianom,
- rezerwy na zobowiązania na przestrzeni analizowanych lat wzrosły o 62,1%.



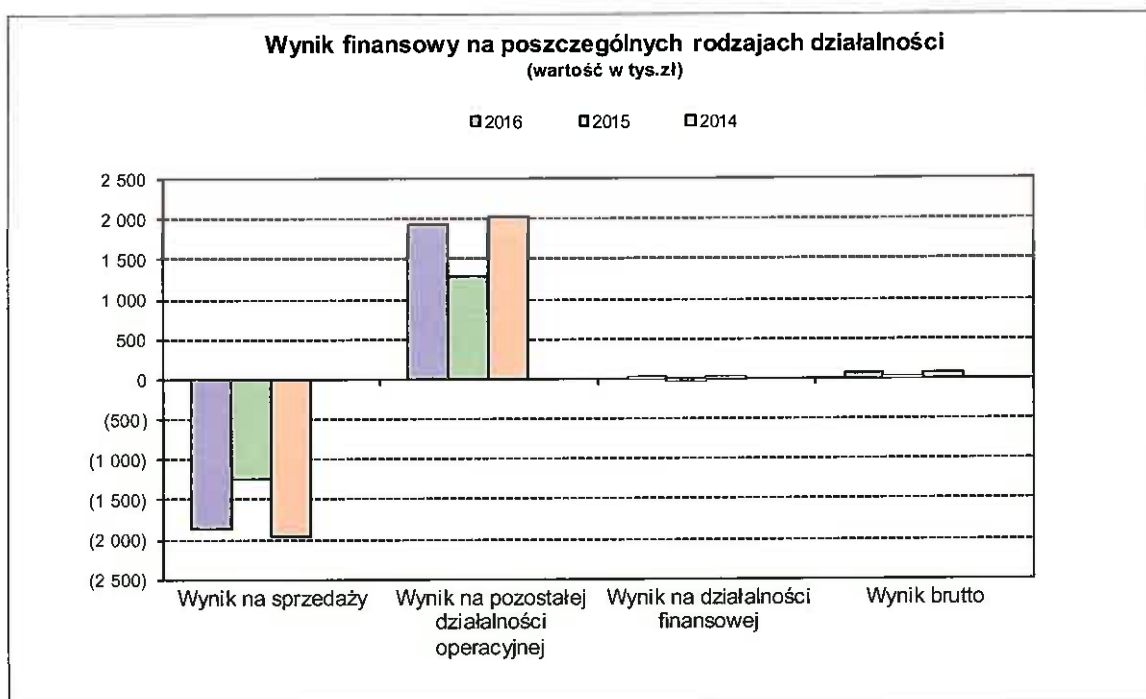
## 2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

| Lp   | Wyszczególnienie                  | 2016 rok  |       | 2015 rok  |       | 2014 rok  |       | Zmiana stanu |         |           |       |
|--|-----------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|--------------|---------|-----------|-------|
|  |                                   | tys. zł   | %     | tys. zł   | %     | tys. zł   | %     | 2016/2015    |         | 2016/2014 |       |
|  |                                   |           |       |           |       |           |       | tys. zł      | %       | tys. zł   | %     |
| 1  | 2                                 | 3         | 4     | 5         | 6     | 7         | 8     | 9            | 10      | 11        | 12    |
| <b>A. Działalność podstawowa</b>           |                                   |           |       |           |       |           |       |              |         |           |       |
| 1.   | Przychody netto ze sprzedaży      | 39 840,7  | 94,8  | 37 577,1  | 96,0  | 36 738,3  | 94,5  | 2 263,7      | 106,0   | 3 102,4   | 108,4 |
| 2.   | Koszt własny sprzedaży            | 41 710,8  | 99,4  | 38 828,9  | 99,3  | 38 703,5  | 99,7  | 2 882,0      | 107,4   | 3 007,3   | 107,8 |
| 3.   | Wynik na sprzedaży                | (1 870,1) |       | (1 251,8) |       | (1 965,2) |       | (618,3)      | 149,4   | 95,1      | 95,2  |
| <b>B. Pozostała działalność operacyjna</b> |                                   |           |       |           |       |           |       |              |         |           |       |
| 1.   | Pozostałe przychody operacyjne    | 2 152,4   | 5,1   | 1 532,2   | 3,9   | 2 114,4   | 5,4   | 620,3        | 140,5   | 38,0      | 101,8 |
| 2.   | Pozostałe koszty operacyjne       | 210,0     | 0,5   | 254,9     | 0,7   | 78,6      | 0,2   | (44,9)       | 82,4    | 131,4     | 267,1 |
| 3.   | Wynik na działalności operacyjnej | 1 942,4   |       | 1 277,3   |       | 2 035,8   |       | 665,1        | 152,1   | (93,4)    | 95,4  |
| C.   | Wynik operacyjny (A3+B3)          | 72,3      |       | 25,5      |       | 70,6      |       | 46,8         | 283,8   | 1,7       | 102,4 |
| <b>D. Działalność finansowa</b>            |                                   |           |       |           |       |           |       |              |         |           |       |
| 1.   | Przychody finansowe               | 30,9      | 0,1   | 16,2      | 0,0   | 39,1      | 0,1   | 14,7         | 190,7   | (8,3)     | 78,9  |
| 2.   | Koszty finansowe                  | 24,1      | 0,1   | 19,5      | 0,0   | 34,7      | 0,1   | 4,7          | 123,9   | (10,5)    | 69,6  |
| 3.   | Wynik na działalności finansowej  | 6,7       |       | (3,3)     |       | 4,5       |       | 10,0         | (205,2) | 2,3       | 151,1 |
| E.   | Zysk (strata) brutto (C+D3)       | 79,1      |       | 22,2      |       | 75,1      |       | 56,9         | 356,2   | 4,0       | 105,3 |
| F.   | Obowiązkowe obciążenia-razem      | 3,2       |       | 4,1       |       |           |       | (0,8)        | 79,6    | 3,2       |       |
| G.   | Zysk (strata) netto (E-F)         | 75,8      |       | 18,1      |       | 75,1      |       | 57,7         | 418,2   | 0,8       | 101,0 |
| <b>Przychody ogółem</b>                    |                                   | 42 024,0  | 100,0 | 39 125,4  | 100,0 | 38 891,8  | 100,0 | 2 898,6      | 107,4   | 3 132,2   | 108,1 |
| <b>Koszty ogółem</b>                       |                                   | 41 945,0  | 100,0 | 39 103,2  | 100,0 | 38 816,8  | 100,0 | 2 841,7      | 107,3   | 3 128,2   | 108,1 |

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 75,8 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem 0,31%,
- przychodów ogółem 0,18%,
- zaangażowanego kapitału własnego 0,83%.

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:

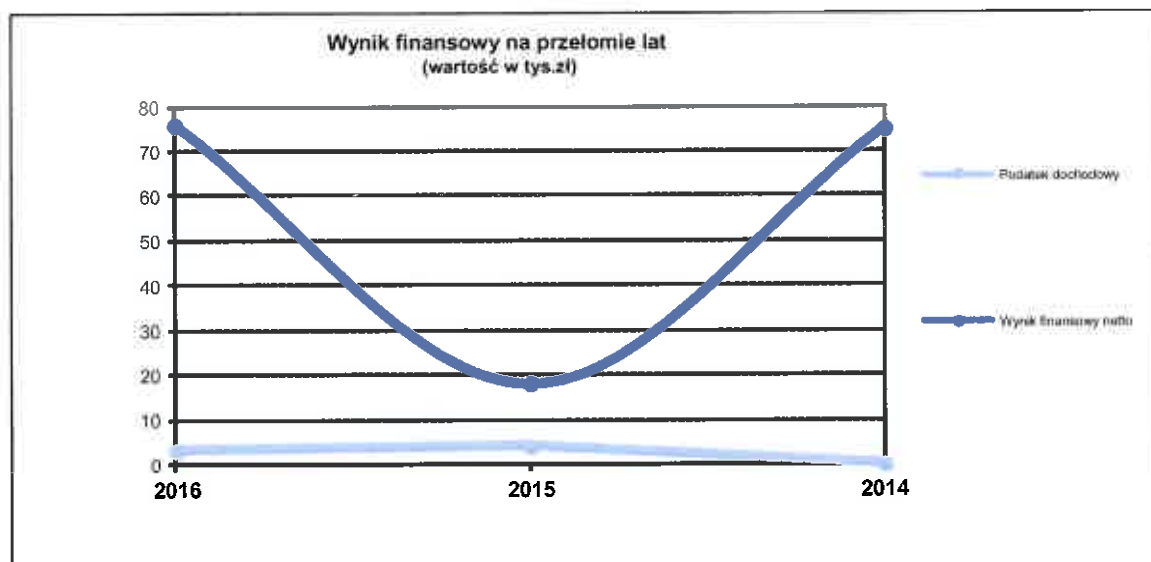


Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Przychody wzrastały jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zwiększenie straty ze sprzedaży o 49,4% w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zwiększeniu o 40,5%, natomiast pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 17,6%.

W segmencie działalności finansowej jednostka osiągnęła zysk w wysokości 6,7 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się dodatniego wyniku finansowego netto na poziomie 75,8 tys. zł, wyższym od ubiegłorocznego o 57,7 tys. zł.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



### 3. Analiza wskaźnikowa

#### 3.1. Wskaźniki rentowności.

| Wskaźniki rentowności   | wskaźnik<br>bezpieczny | miernik | 2016  | 2015  | 2014  |
|---|------------------------|---------|-------|-------|-------|
| <b>Rentowność majątku (ROA)</b><br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$   | 5-8                    | procent | 0,31% | 0,08% | 0,34% |
| <b>Rentowność netto</b><br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$  | 3-8                    | procent | 0,18% | 0,05% | 0,19% |
| <b>Rentowność kapitału własnego (ROE)</b><br>$\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$                               | 15-25                  | procent | 0,83% | 0,20% | 0,87% |
| <b>Skorygowana rentowność majątku</b><br>$\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$ | -                      | procent | 0,39% | 0,15% | 0,47% |

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości dodatnie.

Zauważyć można jednak zwiększenie wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowane osiągnięciem wyższego zysku netto.

Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w spółce generował zysk w wysokości 0,31 groszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Na wzrost tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego miał wpływ zwiększony kwotowo zysk, przy jednoczesnym wzroście kwoty aktywów bilansu.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem wzrósł nieznacznie przy jednoczesnym wzroście przychodów ze sprzedaży, jednak nadal pozostaje na niskim poziomie.

Wskaźnik rentowności funduszu własnego mówi o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę funduszu zaangażowanego.

Ze względu na charakter jednostki nieznacznie dodatnie wskaźniki rentowności należy ocenić pozytywnie.

#### 3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

| Wskaźniki płynności finansowej  | wskaźnik<br>bezpieczny | miernik  | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|------------------------|----------|------|------|------|
| <b>Wskaźnik płynności finansowej I stopnia</b><br>$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc}}$  | 1,2 - 2,0              | krotność | 1,38 | 1,21 | 1,18 |
| <b>Wskaźnik płynności finansowej II stopnia</b><br>$\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$ | 1,0                    | krotność | 1,12 | 1,10 | 1,02 |
| <b>Wskaźnik płynności finansowej III stopnia</b><br>$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$  | 0,1-0,2                | krotność | 0,52 | 0,33 | 0,38 |
| <b>Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej</b><br>$\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$   | 1,0                    | krotność | 1,73 | 2,36 | 1,69 |

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość

zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców.

Należy jednak zwrócić uwagę na wysoki poziom wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje brak ograniczenia płynności natychmiastowej.

### 3.3. Wskaźniki rotacji.

| Wskaźniki rotacji (obrotowość)   | wskaźnik<br>bezpieczny | miernik  | 2016 | 2015 |
|--|------------------------|----------|------|------|
| <b>Szybkość obrotu zapasów (w dniach)</b><br><u>średni stan zapasów x 365 dni</u><br>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów                      | wskaźnik<br>malejący   | w dniach | 5    | 5    |
| <b>Spyw należności (w dniach)</b><br><u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u><br>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów   | wskaźnik<br>malejący   | w dniach | 33   | 34   |
| <b>Splata zobowiązań (w dniach)</b><br><u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u><br>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | wskaźnik<br>malejący   | w dniach | 16   | 17   |
| <b>Produktywność aktywów</b><br><u>przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</u><br>aktywa ogółem   | 2,0                    | zł / zł  | 1,64 | 1,66 |

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach skrócił się z 34 dni do 33 dni, co nie jest zjawiskiem korzystnym.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wynoszący 1,64 informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzył 1,64 zł przychodów.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w roku badanym przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim nie zmienił się i wynosi 5 dni, co oznacza iż jednostka nie gromadzi nadmiernych zapasów.

### 4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

## C. Część szczegółowa

### 1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

#### 1.1. Księgowość jednostki.

Jednostka posiada politykę rachunkowości zatwierdzoną przez Dyrektora Szpitala zarządzeniem nr 23/2013 z dnia 06.05.2013r. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej przez jednostkę działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

#### 1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego SIMPLE.ERP firmy Simple S.A.,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

#### 1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) jednostka przechowuje zbiory bez dokonania wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, czyli są to nośniki trwałe, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana lub modyfikowana (art. 71 i art. 72 ustawy o rachunkowości),
- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

### 2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

### 3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

#### 3.1. Aktywa trwałe 15 798 176,62 zł

Stanowią one 64,94% aktywów ogółem

##### 3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości 3 152,01 zł

Stanowią one 0,01% bilansowej sumy aktywów.

##### 3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 15 795 024,61 zł

Stanowią one 64,93% bilansowej sumy aktywów.

Rzeczowe aktywa trwałe spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, zasoby majątkowe,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

#### 3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie 8 529 804,74 zł

Stanowią 35,06% aktywów ogółem.

##### 3.2.1. Zapasy 570 613,97 zł

Stanowią one 2,35% bilansowej sumy aktywów.

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku.

##### 3.2.2. Należności krótkoterminowe 3 649 530,45 zł

Stanowią 15,00% aktywów.

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28. ust. 1 pkt 7 i art. 7 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

##### 3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe 3 239 885,28 zł

Stanowią 13,32% aktywów.

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

##### 3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1 069 775,04 zł

Stanowią 4,40% aktywów.

Jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 ustawy o rachunkowości).

**3.5. Ogółem aktywa bilansu wynoszą 24 327 981,36 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

**4. PASYWA****4.1. Fundusz własny 9 161 656,44 zł**

Stanowi 37,66% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

**4.1.1. Fundusz założycielski 7 021 978,71 zł**

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 ustawy o rachunkowości oraz ustawie o działalności leczniczej.

**4.1.2. Fundusz zakładu 1 607 455,31 zł**

Fundusz zapasowy został zwiększony w roku obrotowym o 18 130,77 zł z podziału zysku za 2015 rok.

**4.1.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych 456 393,12 zł**

nierozliczona, zgodnie z Decyzją Dyrektora.

**4.1.6. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk 75 829,30 zł**

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

**4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 15 166 324,92 zł**

Stanowią one 62,34% bilansowej sumy pasywów.

**4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 3 747 829,69 zł**

Stanowią 15,41% pasywów.

Zostały utworzone w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, głównie na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

**4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie 699 615,00 zł**

Stanowią one 2,88% bilansowej sumy pasywów.

Wynikają z umowy kredytu i pożyczki w części wymagającej spłaty w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe 4 600 232,87 zł**

Stanowią 18,91% bilansowej sumy pasywów.

Zobowiązania wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości.

**4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe 6 118 647,36 zł**

Stanowią one 25,15% bilansowej sumy pasywów i dotyczą środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

**4.3. Ogółem pasywa bilansu** **24 327 981,36 zł**

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości oraz zgodnie z przyjętą przez jednostkę polityką rachunkowości.

Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

**5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wybrane pozycje.**

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie kalkulacyjnym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Przychody z działalności operacyjnej wynoszą **39 840 706,54 zł**

Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę **41 710 813,83 zł**

Na podstawowej działalności ukształtowała się strata na poziomie **1 870 107,29 zł**

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu kalkulacyjnego jest prawidłowa. Koszty ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału.

W segmencie pozostałej działalności operacyjnej jednostka osiągnęła zysk w wysokości **1 942 426,74 zł**, natomiast na działalności finansowej jednostka osiągnęła zysk w wysokości **6 741,85 zł**.

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych, oraz przychodów i kosztów finansowych.

Ustalenia w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych jednostka zaprezentowała w informacji dodatkowej.

**6. Pozostałe zagadnienia.****6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych w kwocie **1 279 096,79 zł**.

**6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.**

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost funduszu własnego o **66 361,10 zł**, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

**6.3. Informacja dodatkowa.**

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.



**6.4. Naruszenie przepisów prawa.**

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

**6.5. Dodatkowe zagadnienia.**

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

**6.6. Zdarzenia po dacie bilansu.**

Biegły rewident stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2016 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 14.04.2017r.

**6.7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.**

Nie występują.

## 7. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 18 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

**Kluczowy biegły rewident:**

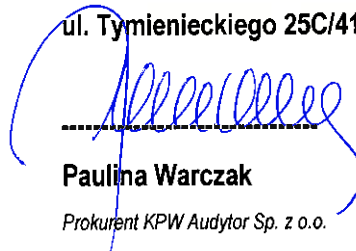


**Sebastian Kolega**

Biegły Rewident nr 12 764

**KPW Audytor Sp. z o.o.**

ul. Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź



**Paulina Warczak**

Prokurent KPW Audytor Sp. z o.o.



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3640.

Łódź, dnia 14 kwietnia 2017 roku

Złotów, dnia 2017-03-31

## DECYZJA

### Dyrektora Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego 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 2016 r. w kwocie 75.829,30 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.

**DYREKTOR**

*lek. Joanna Harpazińska-Turek*