

**UCHWAŁA NR XIX/93/2016
RADY POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 27 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof.
Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2015.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1445 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) Rada Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

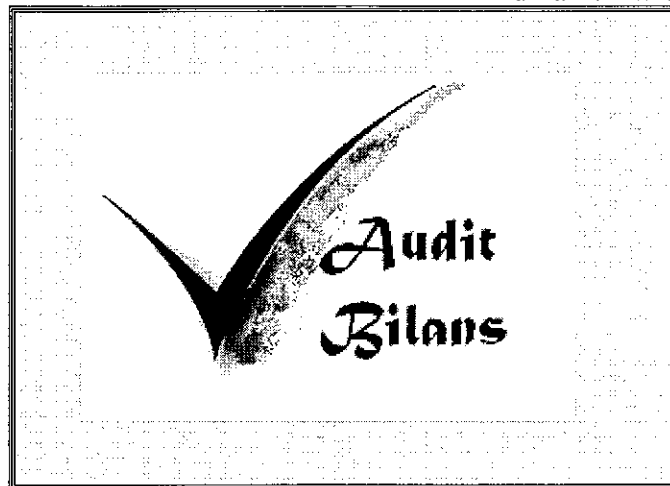
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2015 w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2. Wypracowany zysk netto w wysokości 44.602,64 zł przeznacza się na cele statutowe.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do Uchwały Nr XIX/93/2016
Rady Powiatu Chodzieskiego
z dnia 27 kwietnia 2016 r.



**OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY**

OD 1 STYCZNIA 2015r. DO 31 GRUDNIA 2015r.

dla jednostki pod nazwą:

***SZPITAL POWIATOWY
IM. PROF. ROMANA DREWSA***

64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Rady Powiatu Chodzieskiego

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego:

SZPITAL POWIATOWY IM. PROF. ROMANA DREWSA

z siedzibą w: **64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29**

na które składa się:

- | | |
|---|------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, | |
| 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 21 460 566,19 zł |
| 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r., wykazujący zysk netto w wysokości | 44 602,64 zł |
| 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę | 44 602,64 zł |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 578 518,24 zł |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor jednostki. Dyrektor jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Szpitala oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. 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,
- 3) międzynarodowych standardów rewizji finansowej w kwestiach nieregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

IV. Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2015r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.,
- b) zostało sporządzone z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala.

Kluczowy biegły rewident:

Halina Dąbrowska

nr w rejestrze 8480

„AUDIT-BILANS” Sp. z o.o.
ul. Norwida 9, 77-400 ZŁOTÓW
NIP 767-15-50-553 Regon 572049374
Wpis do KRS nr 0000071827
tel./fax (67) 263 41 64

przeprowadzający badanie w imieniu:

„AUDIT-BILANS” Spółka z o.o.

*Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod nr 2649
77-400 Złotów, ul. Norwida 9*

Prezes Zarządu

Halina Dąbrowska

Złotów, dnia 09.03.2016r.

RAPORT
z badania sprawozdania finansowego
Szpital Powiatowy im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież ul. Żeromskiego 29
za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku

Chodzież, 09.03.2016 r.

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
1. INFORMACJA WSTĘPNA	2
2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
II. SYTUACJA FINANSOWA	5
1. Ocena struktury majątkowo-kapitałowej	5
2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	7
3. Analiza wskaźnikowa	7
4. Komentarz	10
5. Ocena kontynuacji działania:	10
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	11
1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowanie operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych	11
2. Inwentaryzacja składników majątkowych	11
3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	11
4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu - AKTYWA	12
5. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu - PASYWA	16
6. Charakterystyka poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat	20
7. Zobowiązania warunkowe i ryzyka	20
8. Zdarzenia po dacie bilansu	21
9. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	21
10. Zestawienie zmian w kapitale własnym	21
11. Rachunek przepływów pieniężnych	21
12. Informacja dodatkowa	21
13. Sprawozdanie z działalności jednostki	21
14. Zgodność z przepisami prawa	22
15. Informacje końcowe	22

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. INFORMACJA WSTĘPNA

Szpital Powiatowy im. prof. Romana Drewsa jest samodzielny publicznym zakładem opieki zdrowotnej. Zakład działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654) i innych przepisów powszechnie obowiązującego prawa oraz statutu Zakładu. Organem założycielskim jest Rada Powiatu Chodzieskiego.

Szpital Powiatowy w Chodzieży został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, Wydział XXII Gospodarczy, dnia 24 kwietnia 2001 r. pod numerem KRS 0000005689.

Siedziba Zakładu: ul. Żeromskiego 29, 64-800 Chodzież.

Zakład posiada statystyczny numer identyfikacyjny "REGON" 000308519 oraz działa pod Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 7642088394.

Przedmiotem działalności Zakładu jest:

Prowadzenie działalności leczniczej, w tym udzielanie świadczeń zdrowotnych w postaci:

- badań i porad lekarskich,
- leczenia,
- rehabilitacji leczniczej,
- opieki nad kobietą ciężarną, jej porodem i położeniem oraz opieki nad noworodkiem,
- szczepień ochronnych i innych działań zapobiegawczych,
- analityki medycznej i działań diagnostycznych,
- pielęgnacji chorych i niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
- orzekania o stanie zdrowia,
- prowadzenia działalności profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej,
- promocji zdrowia,
- wykonywania zadań wynikających z ustawy o powszechnym obowiązku obrony oraz przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie.

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym statutu oraz rejestracji sądowej.

Na dzień bilansowy fundusz założycielski jednostki wynosi 1.982.262,29 zł. i jego wysokość jest zgodna z księgami rachunkowymi.

Fundusz Zakładu na dzień bilansowy wynosi 6.908.518,82 zł. i uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 660.985,07 zł.

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 21.460.566,19 złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto 44.602,64 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 44.602,64 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 578.518,24 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Audit-Bilans Sp. z o.o. z siedzibą w Złotowie działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649/ i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 2649.

Zleceńbiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident:

- Halina Dąbrowska - wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 8480.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, kluczowy biegły rewident, jak i asystenci stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta:

- Halina Dąbrowska - nr ewid. 8480.

Ponadto w badaniu uczestniczyli:

- Bożena Mielke - Asystent,
- Dorota Czajka - Asystent,
- Mateusz Czajka - Asystent.

Badanie przeprowadzono w okresach:

- Badanie zasadnicze:
 - od 29.02.2016 r. do 08.03.2016 r. w siedzibie badanej jednostki,
 - od 09.03.2016 r. do 10.03.2016 r. w siedzibie audytora.

2.3 Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Kierownictwo badanej jednostki udostępniło badającym sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe, dokumenty, jak również udzieliło informacji i wyjaśnień niezbędnych do celów wydania opinii.

Otrzymano również oświadczenie Kierownictwa badanej jednostki o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy obejmujące okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., wykazujące sumę bilansową 16.831.058,81 zł. i zamykające się wynikiem finansowym - zysk netto 660.985,07 zł. zostało zbadane przez Audit-Bilans Sp. z o.o. w Złotowie i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą nr VI/35/2015 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 29 kwietnia 2015 r.

Zgodnie z Uchwałą nr VI/35/2015 Rady Powiatu Chodzieskiego z dnia 29 kwietnia 2015 r. zysk w kwocie 660.985,07 zł. przeznacza się na cele statutowe.

Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2015 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2014 roku.



II. SYTUACJA FINANSOWA

1. Ocena struktury majątkowo-kapitałowej

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	31 grudnia 2015		31 grudnia 2014		31 grudnia 2013		Zmiana stanu 2014/2015
		tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	kwota
A.	Aktywa trwałe	16.825,99	78,40%	11.873,66	70,55%	12.669,53	73,59%	4.952,32
I.	Wartości niematerialne i prawne	8,61	0,04%	18,52	0,11%	33,38	0,19%	-9,91
	1. Koszty zakończonych prac rozw.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	8,61	0,04%	18,52	0,11%	33,38	0,19%	-9,91
	4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16.817,38	78,36%	11.855,14	70,44%	12.636,15	73,39%	4.962,23
	1. Środki trwałe	11.215,32	52,26%	11.797,95	70,10%	12.578,95	73,06%	-582,63
	2. Środki trwałe w budowie	5.602,06	26,10%	57,20	0,34%	57,20	0,33%	5.544,86
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
V.	Długoterm. rozl. międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	1. Aktywa z tyt. odroczonej doch.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4.634,58	21,60%	4.957,40	29,45%	4.547,99	26,41%	-322,82
I.	Zapasy	131,60	0,61%	148,29	0,88%	140,95	0,82%	-16,69
	1. Materiały	131,60	0,61%	148,29	0,88%	140,95	0,82%	-16,69
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	4. Towary	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1.705,97	7,95%	1.382,69	8,22%	1.868,68	10,85%	323,28
	1. Należności od jednost. powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	1.705,97	7,95%	1.382,69	8,22%	1.868,68	10,85%	323,28
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2.590,50	12,07%	3.169,02	18,83%	2.281,42	13,25%	-578,52
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.590,50	12,07%	3.169,02	18,83%	2.281,42	13,25%	-578,52
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IV.	Krótkoterm. rozl. międzyokresowe	206,51	0,96%	257,40	1,53%	256,94	1,49%	-50,89
	AKTYWA RAZEM	21.460,57	100,00%	16.831,06	100,00%	17.217,51	100,00%	4.629,51

Struktura oraz dynamika pasywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	31 grudnia 2015		31 grudnia 2014		31 grudnia 2013		Zmiana stanu 2013/2014
		tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	kwota
A.	Kapitał (fundusz) własny	8.935,38	41,64%	8.890,78	52,82%	8.229,80	47,80%	44,60
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.982,26	9,24%	1.982,26	11,78%	1.982,26	11,51%	0,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6.908,52	32,19%	6.247,53	37,12%	5.884,46	34,18%	660,99
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	44,60	0,21%	660,99	3,93%	363,07	2,11%	-616,38
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12.525,18	58,36%	7.940,28	47,18%	8.987,71	52,20%	4.584,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	1.084,28	5,05%	760,73	4,52%	846,56	4,92%	323,55
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	839,50	3,91%	723,68	4,30%	792,17	4,60%	115,82
	3. Pozostałe rezerwy	244,78	1,14%	37,06	0,22%	54,39	0,32%	207,73
II.	Zobowiązania długoterminowe	2.207,04	10,28%	158,51	0,94%	212,43	1,23%	2.048,53
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	2.207,04	10,28%	158,51	0,94%	212,43	1,23%	2.048,53
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2.160,98	10,07%	2.576,45	15,31%	3.288,24	19,10%	-415,47
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	1.740,32	8,11%	2.163,47	12,85%	2.876,92	16,71%	-423,15
	3. Fundusze specjalne	420,66	1,96%	412,98	2,45%	411,32	2,39%	7,68
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7.072,88	32,96%	4.444,58	26,41%	4.640,49	26,95%	2.628,30
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7.072,88	32,96%	4.444,58	26,41%	4.640,49	26,95%	2.628,30
PASYWA RAZEM		21.460,57	100,00%	16.831,06	100,00%	17.217,51	100,00%	4.629,51

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

- aktywa trwałe stanowią 78,40% całego majątku jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące 78,36% aktywów ogółem,
- w grupie majątku obrotowego odnotowano spadek o 322,82 tys. zł., który obejmuje:
 - zmniejszenie wartości zapasów o 16,69 tys. zł.
 - zwiększenie wartości należności krótkoterminowych o 323,28 tys. zł.
 - zmniejszenie inwestycji krótkoterminowych o 578,52 tys. zł.
 - zmniejszenie wartości krótkoterm. rozliczeń międzyokresowych o 50,89 tys. zł.
- w kapitale własnym nastąpił wzrost o 44,60 tys. zł.
- rezerwy na zobowiązania wykazują wzrost o 323,55 tys. zł.
- zobowiązania długoterminowe wykazują wzrost o 2.048,53 tys. zł.
- zobowiązania krótkoterminowe wykazują spadek o 415,47 tys. zł.
- rozliczenie międzyokresowe wykazują wzrost o 2.628,30 tys. zł.

2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

Lp.	Wyszczególnienie	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013	Zmiana 2014/2015	
		tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	%
1	Przychody ze sprzedaży	22.391,83	21.999,93	22.349,67	391,90	1,78%
2	Koszty działalności operacyjnej	23.695,61	21.992,36	23.233,61	1.703,25	7,74%
3	Wynik na sprzedaży	-1.303,78	7,57	-883,94	-1.311,35	-17328,30%
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	1.419,73	644,93	1.298,80	774,80	120,14%
5	Wynik na operacjach finansowych	-71,35	8,48	-51,79	-79,84	-940,99%
6	Wynik na działalności gospodarczej (3+4+5)	44,60	660,99	363,07	-616,38	-93,25%
7	Wynik nadzwyczajny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
8	Wynik brutto (6+7)	44,60	660,99	363,07	-616,38	-93,25%
9	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10	Wynik netto (8-9)	44,60	660,99	363,07	-616,38	-93,25%

Na podstawowej sprzedaży poniesiono stratę wynoszącą 1.303,78 tys. zł., co daje procentowy wskaźnik rentowności brutto -5,72%.

Wyniki jednostki na poszczególnych obszarach przedstawiają się następująco:

- Strata na sprzedaży - 1.303,78 tys. zł.
- Zysk na pozostałej działalności operacyjnej - 1.419,73 tys. zł.
- Strata na działalności finansowej - 71,35 tys. zł.

W rezultacie wynik finansowy wykazuje zysk netto w kwocie 44,60 tys. zł. i jest on niższy w porównaniu do roku 2014 o 616,38 tys. zł.

3. Analiza wskaźnikowa

Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz za dwa poprzednie lata charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

(w tys. złotych)	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
Suma bilansowa	21.460,57	16.831,06	17.217,51
Aktywa trwałe	16.825,99	11.873,66	12.669,53
Kapitał własny	8.935,38	8.890,78	8.229,80
w tym: wynik finansowy	44,60	660,99	363,07

Wskaźniki rentowności

	2015	2014	2013
Wynik brutto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-1.303.777,61	7.567,65	-883.943,14
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22.779.743,13	21.930.976,61	22.527.002,75
Rentowność sprzedaży brutto [%]	-5,72	0,03	-3,92

Wskaźnik służy do oceny działalności podstawowej.

Szpital Powiatowy im. prof. Romana Drewsa

	2015	2014	2013
<u>Wynik finansowy netto</u>	44.602,64	660.985,07	363.068,92
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22.779.743,13	21.930.976,61	22.527.002,75
Rentowność sprzedaży netto [%]	0,20	3,01	1,61

Wskaźnik służy ocenie nie tylko efektywności działalności operacyjnej, ale też operacji finansowych, zdarzeń nadzwyczajnych i polityki podatkowej podmiotu.

	2015	2014	2013
<u>Wynik finansowy netto</u>	44.602,64	660.985,07	363.068,92
(Kapitał własny na początek okresu + Kapitał własny na koniec okresu) / 2	8.913.082,43	8.560.288,58	8.048.261,58
Rentowność Kapitału własnego [%]	0,50	7,72	4,51

Wskaźnik rentowności kapitału własnego jest miarą oceny wyników działalności podmiotu - charakteryzuje zdolność podmiotu do wypracowania zysku z włożonego kapitału. Im poziom tego wskaźnika jest wyższy tym efektywność wykorzystania kapitału własnego większa.

	2015	2014	2013
<u>Wynik finansowy netto</u>	44.602,64	660.985,07	363.068,92
(Suma bilansowa na początek okresu + Suma bilansowa na koniec okresu) / 2	19.145.812,50	17.024.284,88	16.772.024,86
Rentowność Majątku (Aktywów) [%]	0,23	3,88	2,16

Wskaźnik ten wyraża, ile zł zysku osiąga podmiot z 1 zł ulokowanego w majątku. Im większy poziom tego wskaźnika tym efektywność wykorzystania zaangażowanego w aktywach kapitału większa.

Wskaźniki płynności

	2015	2014	2013
<u>Aktywa bieżące</u>	4.634.580,38	4.957.396,27	4.547.985,67
Zobowiązania krótkoterminowe	2.160.983,60	2.576.452,35	3.288.238,44
Płynność I stopnia (bieżąca) [iloraz]	2,14	1,92	1,38

Wskaźnik ten informuje ile razy aktywa bieżące są w stanie sfinansować (spłacić) pasywa bieżące (zobowiązania krótkoterminowe podmiotu).

	2015	2014	2013
<u>Aktywa bieżące - zapasy</u>	4.502.983,27	4.809.108,08	4.407.037,73
Zobowiązania krótkoterminowe	2.160.983,60	2.576.452,35	3.288.238,44
Płynność II stopnia (szybka) [iloraz]	2,08	1,87	1,34

Wskaźnik ten informuje ile razy aktywa bieżące płynne po wyeliminowaniu zapasów są w stanie sfinansować (spłacić) pasywa bieżące (zobowiązania krótkoterminowe podmiotu).

Wskaźniki obrotowości

	2015	2014	2013
(Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw na początek okresu + Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2	1.171.445,91	1.248.948,30	1.267.275,73
<u>x liczba dni okresu</u>	365	365	365
Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	22.779.743,13	21.930.976,61	22.527.002,75

Wskaźnik obrotu należności [dni] 19 21 21

Wskaźnik informuje, na ile dni przeciętnie podmiot udziela swoim odbiorcom kredytu handlowego lub po ilu przeciętnie dniach wpływają do przedsiębiorstwa pieniądze od momentu sprzedaży.

	2015	2014	2013
(Zapasy na początek okresu + Zapasy na koniec okresu) / 2	139.942,65	144.618,07	160.663,67
<u>x ilość dni w okresie</u>	365	365	365
Koszty operacyjne	23.769.786,29	21.999.617,34	23.252.304,44

Wskaźnik obrotu zapasów [dni] 2 2 3

Wskaźnik informuje, ile dni przeciętnie podmiot utrzymuje zapasy w magazynach lub inaczej, co ile dni odnawia swoje zapasy.

	2015	2014	2013
(Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na początek okresu + Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2	1.104.903,32	1.369.959,29	1.342.451,28
<u>x ilość dni w okresie</u>	365	365	365
Koszty operacyjne	23.769.786,29	21.999.617,34	23.252.304,44

Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni] 17 23 21

Wskaźnik informuje, co ile dni przeciętnie podmiot reguluje swoje zobowiązania z tytułu dostaw.

Wskaźniki struktury majątkowej i kapitałowej

	2015	2014	2013
Kapitały własne	8.935.383,75	8.890.781,11	8.229.796,04
+ Rezerwy długoterminowe	719.197,03	590.358,97	675.043,03
Aktywa trwałe	16.825.985,81	11.873.662,54	12.669.525,27

Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi 0,57 0,80 0,70

	2015	2014	2013
Kapitały własne	8.935.383,75	8.890.781,11	8.229.796,04
+ Rezerwy długoterminowe	719.197,03	590.358,97	675.043,03
+ Zobowiązania długoterminowe	2.207.039,27	158.509,13	212.429,27
Suma aktywów	21.460.566,19	16.831.058,81	17.217.510,94

Trwałość struktury finansowania 0,55 0,57 0,53

4. Komentarz

Wskaźnik rentowności brutto - osiągnięty na poziomie -5,72% wynika przede wszystkim z poniesionej straty na sprzedaży.

Rentowność sprzedaży netto - wykazuje zmniejszenie o 2,81 p.p. w porównaniu do roku poprzedniego oraz zmniejszenie o 1,41 p.p. w porównaniu do roku 2012.

Rentowność kapitału własnego - wskaźnik ten ukształtował się na poziomie 0,50%. Zmniejszenie w porównaniu do roku ubiegłego o 7,22 p.p. nastąpiło wskutek zmniejszenia w badanym okresie wyniku finansowego netto.

Wskaźniki płynności finansowej - w badanym okresie ukształtowały się powyżej wartości optymalnej. W porównaniu do roku poprzedniego wykazują wzrost.

Wskaźnik obrotu należności - uległ skróceniu o 2 dni w porównaniu do roku poprzedzającego rok badany.

Wskaźnik obrotu zapasów - z analizy tego wskaźnika wynika, że w 2015 r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim pozostał na niezmiennym poziomie.

Wskaźnik obrotu zobowiązaniami - uległ skróceniu w porównaniu do roku poprzedniego o 6 dni.

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi informuje o stopniu pokrycia majątku jednostki kapitałem własnym. Im wskaźnik ten bardziej zbliża się do 1, tym podstawy finansowe działalności są stabilniejsze. W badanej jednostce wskaźnik ten wynosi 0,57.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania pokazuje jaki jest udział kapitału własnego i zobowiązań długoterminowych w finansowanie majątku jednostki. Maksymalna wartość wskaźnika to 1. Wartość wskaźnika w badanym okresie wynosi 0,55.

5. Ocena kontynuacji działania:

Zgodnie z informacją zawartą we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, kontynuacja działalności Jednostki nie jest zagrożona.

Zdaniem biegłego, uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wynik badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, aktualna sytuacja jednostki nie stanowi zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym.

W ocenie biegłego sytuacja finansowa jednostki jest w pełni stabilna i bezpieczna.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, dokumentowanie operacji gospodarczych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości. Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych, w tym w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym i odpowiadają wymogom przepisów w zakresie prowadzenia ksiąg za pomocą komputera. Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo-księgowa są przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8. ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja składników majątkowych

Przeprowadzona inwentaryzacja składników aktywów jest wypełnieniem przez badaną jednostkę obowiązku wynikającego z art. 26 ustawy o rachunkowości. Przeprowadzona została w terminach i częstotliwościach wymaganej przez ustawę o rachunkowości.

3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ust. o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.). Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2015 roku są zgodne z ustawą oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu - AKTYWA**4.1 Wartości niematerialne i prawne**

Stan wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy niżej wymienionych pozycji:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Wartości niematerialne i prawne	358.455,64
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	349.845,64
Razem	8.610,00

Dane te są zgodne z ewidencją analityczną.

Informacja dodatkowa w sposób prawidłowy przedstawia zmiany w okresie badanym, w stanie i umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych. Zmiany te zostały prawidłowo udokumentowane i księgowane.

Wartość amortyzacji rocznej wynosi 9.910,56 zł.

Saldo wykazane w księgach rachunkowych uznaje się za prawidłowe.

4.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Stan rzeczowych aktywów trwałych wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy niżej wymienionych pozycji:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Środki trwałe netto	11.215.317,06
Środki trwałe w budowie	5.602.058,75
Razem	16.817.375,81

Wartość amortyzacji rocznej wynosi 926.404,05 zł.

4.2.1 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych, klasyfikację rodzajową oraz wysokość i terminy rozpoczęcia i zakończenia naliczeń odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych ustalono w sposób prawidłowy.

Informacja dodatkowa w prawidłowy sposób przedstawia zmiany w stanie i umorzeniu rzeczowego majątku trwałego. Zmiany te zostały udokumentowane prawidłowo.

Saldo wykazane w księgach rachunkowych uznaje się za prawidłowe.

4.2.2 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie obejmują:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Budowa oddziału rehabilitacji	5.540.991,71
Projekt rozbudowy szpitala	57.195,00
Razem	5.598.186,71

Stan na koniec okresu sprawozdawczego potwierdzono inwentaryzacją.

Saldo prawidłowe

4.3 Zapasy

Stan wartości zapasów wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy niżej wymienionych pozycji:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Materiały	131.597,11
Półprodukty i produkty w toku	0,00
Produkty gotowe	0,00
Towary	0,00
Zaliczki na poczet zapasów	0,00
Razem	131.597,11

Saldo prawidłowe.

4.3.1 Materiały

Materiały obejmują zapas materiałów podstawowych niezbędnych w bieżącej działalności.

W stanie zapasów nie stwierdzono materiałów, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność.

Ceny zakupu nie przekraczają cen sprzedaży netto.

Saldo uznajemy za prawidłowe.

4.4 Należności krótkoterminowe

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe w kwocie 1.705.974,99 złotych obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
I.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II.	Należności od pozostałych jednostek	1.382.691,33	100,00%	1.705.974,99	100,00%
1a.	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1.026.072,33	74,21%	1.316.819,49	77,19%
1b.	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3.	Inne	356.619,00	25,79%	389.155,50	22,81%
4.	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI NETTO	1.382.691,33	100,00%	1.705.974,99	100,00%
1.	Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI BRUTTO	1.382.691,33	100,00%	1.705.974,99	100,00%

Należności na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.

Na podstawie badanej próby można stwierdzić, że na dzień bilansowy nie występują należności przedawnione, umorzone lub nieściągalne. Saldo prawidłowe.

4.4.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Stan należności z tytułu dostaw i usług wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy niżej wymienionych pozycji:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Należności z tytułu dostaw i usług	1.301.895,43
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14.924,06
Razem	1.316.819,49

Ewidencja analityczna należności z tytułu dostaw i usług prowadzona jest komputerowo wg klientów, z pełną specyfikacją salda kontrahenta wg poszczególnych faktur i dat sprzedaży

Saldo prawidłowe.

4.4.2 Inne należności

Inne należności w kwocie 389.155,50 złotych w całości dotyczą pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Wykaz kont analitycznych innych należności ustalonych na dzień bilansowy jest zgodny z zapisami kont syntetycznych.

4.5 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 2.590.499,57 złotych obejmują inne krótkoterminowe aktywa finansowe (rachunek środków pieniężnych BGK - proj. norweski) oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

4.5.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazanym w raporcie kasowym i wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej. Środki pieniężne w drodze zostały rozliczone do dnia badania. Obrót bezgotówkowy był przestrzegany.

Prawidłowość udokumentowania operacji kasowych nie budzi zastrzeżeń. Środki pieniężne prawidłowo wykazano w bilansie w wartości nominalnej.

4.6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy niżej wymienionych pozycji:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	201.298,73
Koszty dotyczące 2016 r. (prenumeraty, abonamenty, domeny itp.)	5.209,98
Razem	206.508,71

Koszty prawidłowo rozliczane są w czasie.

5. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu - PASYWA**5.1 Kapitały / fundusze**

Wykazana w sprawozdaniu wielkość kapitałów wynika z ksiąg rachunkowych.

Wyszczególnienie	(w złotych)
Kapitał (fundusz) podstawowy	1.982.262,29
Kapitał (fundusz) zapasowy	6.908.518,82
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
Zysk (strata) netto	44.602,64
Kapitały własne razem	8.935.383,75

Stan oraz zmiany kapitałów własnych prawidłowo przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Wynik finansowy - zysk netto w kwocie 44.602,64 złotych został prawidłowo ustalony, co wynika z badania rachunku zysków i strat.

5.2 Rezerwy na zobowiązania

Wielkość rezerw koniec roku obrotowego według tytułów kształtuje się jak poniżej:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	839.497,00
- długoterminowa	713.116,00
- krótkoterminowa	126.381,00
Pozostałe rezerwy	244.783,97
Razem	1.084.280,97

Stan rezerw został ustalony prawidłowo.

5.2.1 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

W pozycji tej Jednostka wykazuje ujęte w księgach jako bierne międzyokresowe rozliczenia rezerwy na koszty odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych. Jednostka prawidłowo dokonała podziału rezerwy na część:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Długoterminową	713.116,00
Krótkoterminową	126.381,00
Razem	839.497,00

5.2.2 Pozostałe rezerwy

Pozostałe rezerwy w kwocie 244.783,97 złotych obejmują:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Rezerwa na roszczenia PZU	220.830,00
Rezerwa na badanie bilansu	8.364,00
Rezerwa na odsetki z tytułu pożyczki	15.589,97
Razem	244.783,97

Saldo prawidłowe.

5.3 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 2.207.039,27 złotych obejmują:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Kredyt inwestycyjny	2.106.414,40
Zobowiązania z tytułu leasingu	100.624,87
Razem	2.207.039,27

Pozycja prawidłowa.

5.4 Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2.160.983,60 złotych obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
I.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II.	Wobec pozostałych jednostek	2.163.467,91	83,97%	1.740.322,69	80,53%
a.	Kredyty i pożyczki	53.920,14	2,09%	57.884,26	2,68%
b.	Z tytułu dostaw emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
c.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
d.	Z tytułu dostaw i usług	1.207.164,22	46,85%	1.002.642,41	46,40%
e.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
f.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
g.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	516.850,97	20,06%	256.271,48	11,86%
h.	Z tytułu wynagrodzeń	327.431,29	12,71%	364.970,03	16,89%
i.	Inne	58.101,29	2,26%	58.554,51	2,70%
III.	Fundusze specjalne	412.984,44	16,03%	420.660,91	19,47%
	Razem	2.576.452,35	100,00%	2.160.983,60	100,00%

Zobowiązania na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.

5.4.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług obejmują zobowiązania wobec dostawców w kwocie 1.002.642,41 złotych.

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

5.4.2 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń obejmują:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Podatek dochodowy od osób fizycznych	42.716,00
Podatek dochodowy - umowy-zlecenia	207,00
Podatek dochodowy - umowy cywilno-prawne	362,00
Składki ZUS	211.393,48
Podatek od towarów i usług VAT	1.593,00
Razem	256.271,48

Salda wynikają z ewidencji oraz ze sporządzonych deklaracji i zostały rozliczone w obowiązujących terminach. Pozycja prawidłowa.

5.4.3 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

W kwocie 364.970,03 złotych dotyczą wynagrodzeń za grudzień 2015 r. które do dnia badania zostały wypłacone.

Pozycja prawidłowa.

5.4.4 Inne zobowiązania krótkoterminowe

Inne zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 58.554,51 złotych obejmują:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Kasa zapomogowo-pożyczkowa	25.173,00
Wadia	1.500,00
Pożyczki mieszkaniowe	17.318,50
Z.Z. Pielęgniarek i Położnych	440,80
Izba lekarska	60,00
Izba pielęgniarska	2.033,36
Ubezpieczenia grupowe	9.614,00
Zajęcia komornicze	2.414,85
Razem	58.554,51

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

5.4.5 Fundusze specjalne

Na dzień bilansowy w skład funduszy specjalnych wchodzi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 420.660,91 złotych.

Zasady tworzenia i gospodarowania funduszem ustala regulamin.

Saldo prawidłowe.

5.5 Rozliczenia międzyokresowe

Wykazany w bilansie stan rozliczeń międzyokresowych w kwocie 7.072.878,60 złotych obejmuje:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Dotacja na środki trwałe przyjęte do użytkowania	3.867.053,25
Nakłady, dotacje na środki trwałe w budowie	3.169.779,05
Kara za zerwanie umowy	36.046,30
Razem	7.072.878,60

Saldo prawidłowe.

6. Charakterystyka poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

6.1 Ewidencja przychodów i kosztów działalności

Sposób ewidencji przychodów i kosztów odpowiada zasadom ustalonym w Zakładowym Planie Kont.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w sposób technicznie poprawny w układzie zgodnym z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami ewidencji przychodów i kosztów.

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Kwalifikacja kosztów rodzajowych nie budzi zastrzeżeń.

6.2 Zestawienie zbiorcze sald wynikowych

Wyszczególnienie	(w złotych)
PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	
Przychody netto ze sprzedaży	22.391.832,90
Koszty działalności operacyjnej	23.695.610,51
Zysk ze sprzedaży	-1.303.777,61
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	
Pozostałe przychody operacyjne	1.493.907,12
Pozostałe koszty operacyjne	74.175,78
Zysk z działalności operacyjnej	115.953,73
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	
Przychody finansowe	17.408,35
Koszty finansowe	88.759,44
Wynik działalności - zysk brutto	44.602,64

Wynik działalności ustalony został w sposób prawidłowy.

W wyniku tym ujęto wszystkie osiągnięte przychody i obciążające jednostkę koszty związane z tymi przychodami dotyczące roku obrotowego.

7. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

7.1 Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Zgodnie z informacją dodatkową do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku nie występują zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich.

7.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w jednostce występuje poręczenie wekslowe in blanco do pożyczki na zakup - samochód specjalny - sanitarny wraz z wyposażeniem.

8. Zdarzenia po dacie bilansu

Do chwili zakończenia badania nie były znane istotne zdarzenia po dacie bilansu, mające wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.

9. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są prawidłowe i kompletne.

10. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 44.602,64 złotych, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

11. Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	3.338.335,97
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5.880.589,03
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1.963.734,82
Razem	-578.518,24
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-578.518,24

W trakcie badania nie stwierdzono nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

12. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa składająca się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- dodatkowych informacji i objaśnień,

została sporządzona w sposób prawidłowy i kompletny, zgodnie z wymogami określonymi przepisami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r.

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego przedstawione zostały przyjęte zasady (polityki) rachunkowości oraz założenie kontynuowania działalności.

13. Sprawozdanie z działalności jednostki

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu Kierownictwa jednostki za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego są prawidłowe.

14. Zgodność z przepisami prawa

W trakcie badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa. W przekazanym biegłemu rewidentowi pisemnym oświadczeniu, Kierownictwo jednostki potwierdziło, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą Zakład przestrzegał wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpływać na zbadane sprawozdanie finansowe.

15. Informacje końcowe

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonego do badania sprawozdania finansowego i danych wynikających z ksiąg rachunkowych. Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe był niezależny oraz posiadał nieograniczoną zdolność do bezstronnego badania i sporządzenia opinii.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą badanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania.

Niniejszy raport zawiera 22 strony kolejno ponumerowane, oznaczone skrótem podpisu biegłego rewidenta.

Raport sporządzono w 4 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

- 3 egzemplarze - zleceniodawca
- 1 egzemplarz - zleceniobiorca

Kluczowy biegły rewident:

Halina Dąbrowska
wpisany do rejestru
biegłych rewidentów
pod nr 8480

AUDIT-BILANS Sp. z o.o.
ul. Norwida 9, 77-400 ZŁOTÓW
NIP 767-15-50-553 Regon 572049374
Wpis do KRS nr 0000071827
tel./fax (67) 263 41 64

przeprowadzający badanie w imieniu:
Audit-Bilans Sp. z o.o. ul. Norwida 9, 77-400 Złotów
Podmiot wpisany jest na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod nr 2649

Prezes Zarządu

Halina Dąbrowska

Chodzież, 09.03.2016

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa

2. Siedziba jednostki :

64-800 Chodzież ul Żeromskiego 29

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 24.04.2001 po numerem 0000005689

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015r

6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
Dyrekcja Szpitala zamierza dostosować profil udzielanych świadczeń zdrowotnych do zapotrzebowania na usługi zdrowotne oraz możliwości płatnika.
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 pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Szpitala podane zostały w złotych i groszach.
2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym że :

Za środki trwałe uznaje się :

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)
- budynki,

-maszyny, urządzenia.

-środki transportu,

-inne przedmioty kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania , o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji , począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-,„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kowalska

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szplitt

Chodzież dnia 26-02-2016

SZPITAL POWIATOWY

im. prof. Romana Drewsa

64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29

tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321

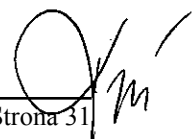
REGON 000308519 NIP 764-20-88-39

BILANS 2015

Rok: 2015

AKTYWA	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
A. Aktywa trwałe	11 873 662,54	16 825 985,81
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	18 520,56	8 610,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 520,56	8 610,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	11 855 141,98	16 817 375,81
1. Środki trwałe	11 797 946,98	11 215 317,06
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	422 981,00	422 981,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 037 755,68	9 681 118,44
c) urządzenia techniczne i maszyny	335 285,00	207 487,47
d) środki transportu	258 918,96	214 981,20
e) inne środki trwałe	743 006,34	688 748,95
2. Środki trwałe w budowie	57 195,00	5 598 186,71
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		3 872,04

AKTYWA	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		



AKTYWA

stan na
początek roku miesiąc Grudzień

B. Aktywa obrotowe

4 957 396,27	4 634 580,38
--------------	--------------

I. Zapasy

148 288,19	131 597,11
------------	------------

1. Materiały

148 288,19	131 597,11
------------	------------

2. Półprodukty i produkty w toku

0,00	0,00
------	------

3. Produkty gotowe

0,00	0,00
------	------

4. Towary

0,00	0,00
------	------

5. Zaliczki na dostawy

II. Należności krótkoterminowe

1 382 691,33	1 705 974,99
--------------	--------------

1. Należności od jednostek powiązanych

0,00	0,00
------	------

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

0,00	0,00
------	------

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Należności od pozostałych jednostek

1 382 691,33	1 705 974,99
--------------	--------------

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

1 026 072,33	1 316 819,49
--------------	--------------

- do 12 miesięcy

1 026 072,33	1 316 819,49
--------------	--------------

- powyżej 12 miesięcy

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

c) inne

356 619,00	389 155,50
------------	------------

d) dochodzone na drodze sądowej

0,00	0,00
------	------

AKTYWA

stan na
początek roku miesiąc Grudzień

III. Inwestycje krótkoterminowe

3 169 017,81 2 590 499,57

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

3 169 017,81 2 590 499,57

a) w jednostkach powiązanych

0,00 0,00

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

b) w pozostałych jednostkach

421 000,00 475 083,37

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

421 000,00 475 083,37

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

2 748 017,81 2 115 416,20

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach

2 748 017,81 2 115 416,20

- inne środki pieniężne

0,00 0,00

- inne aktywa pieniężne

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

257 398,94 206 508,71

Aktywa razem

16 831 058,81 21 460 566,19

PASYWA

stan na
początek roku miesiąc Grudzień

A. Kapitał (fundusz) własny	8 890 781,11	8 935 383,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 982 262,29	1 982 262,29
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 247 533,75	6 908 518,82
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	660 985,07	44 602,64
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

PASYWA

stan na
początek roku miesiąc Grudzień

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

7 940 277,70	12 525 182,44
--------------	---------------

I. Rezerwy na zobowiązania

760 734,03	1 084 280,97
------------	--------------

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

723 676,00	839 497,00
------------	------------

- długoterminowa

574 769,00	713 116,00
------------	------------

- krótkoterminowa

148 907,00	126 381,00
------------	------------

3. Pozostałe rezerwy

37 058,03	244 783,97
-----------	------------

- długoterminowe

15 589,97	6 081,03
-----------	----------

- krótkoterminowe

21 468,06	238 702,94
-----------	------------

II. Zobowiązania długoterminowe

158 509,13	2 207 039,27
------------	--------------

1. Wobec jednostek powiązanych

2. Wobec pozostałych jednostek

158 509,13	2 207 039,27
------------	--------------

a) kredyty i pożyczki,

158 509,13	2 207 039,27
------------	--------------

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

d) inne

PASYWA

	początek roku	stan na miesiąc Grudzień
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 576 452,35	2 160 983,60
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	2 163 467,91	1 740 322,69
a) kredyty i pożyczki	53 920,14	57 884,26
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 207 164,22	1 002 642,41
- do 12 miesięcy	1 207 164,22	1 002 642,41
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	516 850,97	256 271,48
h) z tytułu wynagrodzeń	327 431,29	364 970,03
i) inne	58 101,29	58 554,51
3. Fundusze specjalne	412 984,44	420 660,91
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 444 582,19	7 072 878,60
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 444 582,19	7 072 878,60
- długoterminowe	3 854 655,49	3 656 693,89
- krótkoterminowe	589 926,70	3 416 184,71
Pasywa razem	16 831 058,81	21 460 566,19

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy ComputerLand SA

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplint

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) 2015 ROK

Rok: 2015

	koniec poprz. roku	stan na miesiąc Grudzień
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 999 930,22	22 391 832,90
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 930 976,61	22 779 743,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	68 953,61	-387 910,23
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	21 992 362,57	23 695 610,51
I. Amortyzacja	1 193 303,25	936 314,61
II. Zużycie materiałów i energii	4 131 304,85	4 628 031,43
III. Usługi obce	8 149 512,94	8 885 233,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	55 929,00	56 046,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 904 784,16	7 216 288,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 264 351,32	1 733 031,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	293 177,05	240 664,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 567,65	-1 303 777,61

koniec poprz. roku stan na
miesiąc Grudzień

D. Pozostałe przychody operacyjne

652 187,99	1 493 907,12
------------	--------------

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

612 109,16	954 651,69
------------	------------

III. Inne przychody operacyjne

40 078,83	539 255,43
-----------	------------

E. Pozostałe koszty operacyjne

7 254,77	74 175,78
----------	-----------

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

9 359,50

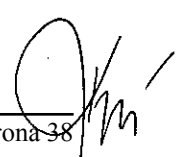
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

7 254,77	64 816,28
----------	-----------

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)

652 500,87	1 15 953,73
------------	-------------



stan na
koniec poprz. roku miesiąc Grudzień

G. Przychody finansowe

8 497,21	17 408,35
----------	-----------

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

- od jednostek powiązanych

II. Odsetki, w tym:

8 284,91	15 813,81
----------	-----------

- od jednostek powiązanych

III. Zysk ze zbycia inwestycji

IV. Aktualizacja wartości inwestycji

V. Inne

212,30	1 594,54
--------	----------

H. Koszty finansowe

13,01	88 759,44
-------	-----------

I. Odsetki, w tym:

13,01	88 759,44
-------	-----------

- dla jednostek powiązanych

II. Strata ze zbycia inwestycji

III. Aktualizacja wartości inwestycji

IV. Inne

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)

660 985,07	44 602,64
------------	-----------

stan na
koniec poprz. roku miesiąc Grudzień

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)

0,00	0,00
------	------

I. Zyski nadzwyczajne

0,00	0,00
------	------

II. Straty nadzwyczajne

0,00	0,00
------	------

K. Zysk (strata) brutto (I±J)

660 985,07	44 602,64
------------	-----------

L. Podatek dochodowy

0,00	0,00
------	------

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

N. Zysk (strata) netto (K-L-M)

660 985,07	44 602,64
------------	-----------

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy ComputerLand SA

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplii

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1321948,26	3338335,97
I. Zysk (strata) netto	660985,07	44602,64
II. Korekty razem	660963,19	3293733,33
1. Amortyzacja	1193303,25	936314,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8484,20	71351,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4668,38	9359,50
5. Zmiana stanu rezerw	-85821,81	323546,94
6. Zmiana stanu zapasów	-7340,25	16691,08
7. Zmiana stanu należności	485992,19	-323283,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-715644,84	-419432,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-196372,77	2679186,64
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1321948,26	3338335,97
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-384274,93	-5880589,03
I. Wpływy	16708,59	17408,35
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8211,38	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8497,21	17408,35
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	8497,21	17408,35
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	8497,21	17408,35
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	400983,52	5897997,38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	400983,52	5897997,38
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-384274,93	-5880589,03
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-50074,40	1963734,82
I. Wpływy	0,00	2106414,40
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		2106414,40
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	50074,40	142679,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	50061,39	53920,14
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		88759,44
9. Inne wydatki finansowe	13,01	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-50074,40	1963734,82
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	887598,93	-578518,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	887598,93	-578518,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2281418,88	3169017,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	3169017,81	2590499,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania	58173,90	31505,41

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Nazwa przedsiębiorstwa

Szpital Powiatowy im prof Romana Drewsa

za okres 2015

Żeromskiego 29

64-800 Chodzież

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8229796,04	8890781,11
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8229796,04	8890781,11
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1982262,29	1982262,29
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1982262,29	1982262,29
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5884464,83	6247533,75
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	363068,92	660985,07
	a) zwiększenie (z tytułu)	363068,92	660985,07
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	363068,92	660985,07
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6247533,75	6908518,82
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		

Szpital Powiatowy im prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież
ul. Żeromskiego 29

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA 2015 r.

Chodzież, 2016r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

§ 1

A. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

- I. Aktywa i pasywa według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

Za **środki trwałe** uznaje się :

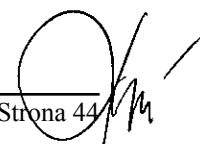
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)
- budynki,
- maszyny, urządzenia.
- środki transportu,
- inne przedmioty kompletne i zdatne do użytku w momencie przyjęcia do użytkowania , o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych zalicza się również obce środki trwałe używane przez Szpital na podstawie umowy najmu , dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze , jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Szpital , o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT)



Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte , nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania :

- prawa majątkowe , autorskie prawa majątkowe , licencje. koncesje, prawa do : projektów, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok , wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą .

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota , od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych , umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

-w przypadku nabycia w drodze **kupna**- kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem , naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło. akcyzę itp.).

-w razie nabycia w drodze **spadku lub darowizny** lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia , chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tą wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju , gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową , lub w którym postawiono je w stan likwidacji , zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego , określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne , a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Szczegółowy sposób postępowania określony jest w instrukcji amortyzacji stanowiący załącznik do niniejszej polityki

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego , zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia :

-według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych , czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej , pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

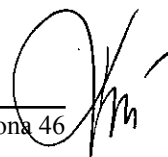
Zapasy materiałów , towarów, produktów gotowych, wycenia się według cen nabycia .

W odniesieniu do zapasów materiałów Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Przyjęcie materiałów, towarów, produktów gotowych do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów, towarów, produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą :

-„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO), kierując się terminem ważności.



B. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianą kwoty wyniku finansowego.

W roku 2015 nie nastąpiły zmiany metod księgowości wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego – które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

C. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, oraz rentowność jednostki

Z uwagi na te same metody księgowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

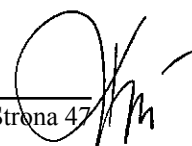
D. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe roku 2014 i roku 2015 są porównywalne.

E. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły do czasu zakończenia badania, żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

F. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.



Nie wystąpiły znaczące zdarzenia , które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

§ 2

A. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i inwestycji długoterminowych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu : przeceny (aktualizacji), środków trwałych w budowie przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stanu na koniec roku obrotowego, oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji (umorzenia) w formie tabeli.

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i inwestycji długoterminowych za rok 2015 – załącznik nr 1 i 2.

B. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie.

Szpital nie posiada gruntów Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym.

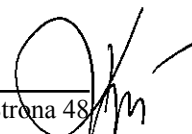
Jest właścicielem gruntów na podstawie aktu notarialnego repertorium A nr 3675 i akt notarialny repertorium A nr 9095 oraz w zarządzanie Szpitala są grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umowy.

Stan gruntów przedstawia tabela – załącznik nr 3

C. Nie amortyzowane środki trwałe.

Środki trwałe nie amortyzowane a używane na podstawie umów w roku 2015 – tabela – załącznik nr 4

D. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.



- I. Szpital Powiatowy jest jednostką samodzielną, której organem założycielskim jest Rada Powiatu Chodzieskiego
- II. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonego zakładowi mienia powiatu i komunalne
- III. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu.

E. Stan na początku roku obrotowego zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy

kapitałów założycielskiego i zakładowego – tabela .

Tabela zmian kapitałów założycielskiego i zakładowego w roku 2015 – załącznik nr 5 i 6

F. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy

Zysk za bieżący rok wynosi 44 602,64 i planuje się zwiększyć fundusz zakładu pokazany w tabela – załącznik 7

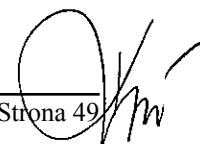
G. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty – tabela.

Tabela – charakterystyka zobowiązań w roku 2015 – załącznik 8

H. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów – tabela – załącznik 9

I. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zobowiązania).

Zobowiązania hipoteczne nie występują w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży.



J. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczenia, także wekslowe.

Deklaracja wekslowa in blanco do pożyczki na zakup – samochód specjalny – sanitarny wraz z wyposażeniem

§3.

A. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku 2015 – załącznik 10

B. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

W roku 2015 nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

C. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art.34 ust 5 ustawy o rachunkowości.

W roku 2015 nie dokonano aktualizacji wyceny zapasów składników majątku obrotowego.

D. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianych do zaprzestania w roku następnym.

W roku 2015 nie zaniechano oraz w roku 2016 nie planuje się zaniechania prowadzenia działalności w zakresie świadczonych usług.

E. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysk brutto- tabela

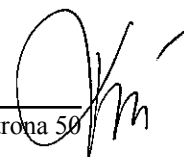


Tabela – wykaz pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w roku 2015 – załącznik 11

F. Dane o kosztach według rodzaju, jednostki, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu porównawczego.

Szpital sporządza rachunek zysków i strat wariant porównawczy – dane o kosztach według rodzaju w rachunku zysków i strat.

G. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych na własne potrzeby.

W roku 2015 nie wystąpiły

H. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

W roku 2053 nie wystąpiły żadne straty ani zyski nadzwyczajne.

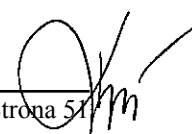
I. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił – brak zdarzeń nadzwyczajnych.

J. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

W roku 2015 utworzono rezerwę w kwocie 1 084 280,97 na :

1. Nagrody jubileuszowe - 602 882,00 zł
2. Emerytury - 236 615,00 zł
3. Badanie bilansu - 8 364,00 zł
4. Odsetki od pożyczki - 15 589,97 zł



5. Zobowiązanie wobec PZU - 220 830,00 zł

§ 4

A. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (w zł)

I. Wynik finansowy zysk (strata) w kwocie 44 602,64 podlega korekcie o :

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Wartość
I	Zysk (strata) netto	44 602,64
II	Korekty razem	3 293 733,33
1	Amortyzacja	936 314,61
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	71 351,09
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 359,50
5	Zmianan stanu rezerw	323 546,94
6	Zmiana stanu zapasów	16 691,08
7	Zmiana stanu należności	-323 283,66
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-419 432,87
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 679 186,64
10	Inne korekty	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 338 335,97
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-5 880 589,03
I	Wpływy	17 408,35
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczpowych aktywów trwałych	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Z aktywów finansowych w tym :	17 408,35
	a) zbycie aktywów finansowych	
	b) w pozostałych jednostkach	17 408,35
	-zbycie aktywów finansowych	
	-dywidendy i udziały w zyskach	
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
	- odsetki	17 408,35

	-inne wpływy z aktywów finansowych	
4	Inne wpływy inwestycyjne	
II	Wydatki	5 897 997,38
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 897 997,38
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Na aktywa finansowe w tym:	
	a) w jednostkach powiązanych	
	b) w pozostałych jednostkach	
	-nabycie aktywów finansowych	
	-udzielone pożyczki długoterminowe	
4	Inne wydatki inwestycyjne	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 880 589,03
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 963 734,82
I	Wpływy	2 106 414,40
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2	Kredyty i pożyczki	2 106 414,40
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4	Inne wpływy finansowe	
II	Wydatki	142 679,58
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	
4	Splaty kredytów i pożyczek	53 920,14
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8	Odsetki	88 759,44
9	Inne wydatki finansowe	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 963 734,82
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-578 518,24
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-578 518,24
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 169 017,81
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	2 590 499,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	31 505,41

§ 5

A. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W roku 2015 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

B. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych – tabela

Tabela przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych załącznik nr 12

C. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzoru spółek kapitałowych – nie dotyczy

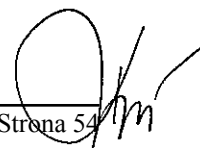
Szpital Powiatowy nie jest spółką kapitałową.

D. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczych spółek kapitałowych

W szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

E. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub współnikami) – nie dotyczy

W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje.



F. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – nie dotyczy.

Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

§ 6

A. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.

B. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie dotyczy.

C. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką – nie dotyczy.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplīt

Załączniki :
od nr 1 do nr 12

Chodzież dnia 26 -02 -2016

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 784-20-88-394

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

Załącznik nr 1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	358 455,64						0,00				0,00	358 455,64
2	Środki trwałe	23 234 926,93	0,00	281 163,60	0,00	0,00	0,00	281 163,60	0,00	55 955,41	0,00	55 955,41	23 460 135,12
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	422 981,00						0,00				0,00	422 981,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 265 489,74						0,00					
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 537 336,87						0,00		20 185,00		20 185,00	1 517 151,87
	d) środki transportu	493 059,16						0,00				0,00	493 059,16
	e) inne środki trwałe	6 516 060,16		281 163,60				281 163,60		35 770,41		35 770,41	6 761 453,35
3	Środki trwałe w budowie	57 195,00		5 544 863,75				5 544 863,75					5 602 058,75
4	Inwestycje długoterminowe							0,00				0,00	0,00
5	Środki trwałe powyżej 1000 zł	896 638,11	71 967,01					71 967,01		21 911,51		21 911,51	946 693,61

SZPITAL POWIATOWY

im. prof. Romana Drewsa

64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29

tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321

REGON 000398519 NIP 764-20-85-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kubińska

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szplitt

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

Załącznik nr 2

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			Amortyzacja	Pozostałe przychody	Razem	spzedaż	likwidacja	Pozostałe zmniejszenia	Razem		
1	2	3	4	5	6	10	11		12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	339 935,08	9 910,56		9 910,56					349 845,64	8 610,00
2	Środki trwałe	11 436 979,95	854 434,02	0,00	854 434,02		46 595,91		46 595,91	12 244 818,06	11 215 317,06
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				0,00					0,00	422 981,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 227 734,06	356 637,24		356 637,24					4 584 371,30	9 681 118,44
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 202 051,87	118 438,03		118 438,03		10 825,50		10 825,50	1 309 864,40	207 487,47
	d) środki transportu	234 140,20	43 937,76		43 937,76					278 077,96	214 981,20
	e) inne środki trwałe	5 773 053,82	335 420,99		335 420,99		35 770,41		35 770,41	6 072 704,40	688 748,95
3	Środki trwałe w budowie	57 195,00			0,00					0,00	5 602 058,75
4	Inwestycje długoterminowe				0,00					0,00	0,00
4	Środki trwałe powyżej 1000 zł	896 638,11	71 967,01		71 967,01		21 911,51		21 911,51	946 693,61	0,00

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kłobalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplitt

Stan gruntów

Załącznik nr 3

Grunty własne	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	zmniejszenia - sprzedaż	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ogółem w tym (ha)	1,5797	0	0	1,5797
Działka 2550/5 księga wieczysta nr 14794	0,2273			0,2273
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	0,0220			0,0220
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	0,9985			0,9985
Działka 4190 księga wieczysta 27190	0,0546			0,0546
Działka 2551 księga wieczysta 25863	0,0372			0,0372
Działka 2552 księga wieczysta 25863	0,0792			0,0792
Działka 2553 księga wieczysta 25863	0,0615			0,0615
Działka 2550/3 księga wieczysta 31038	0,0994			0,0994
Wartość ogółem	422 981,00	0	0	422 981,00
Działka 2550/5 księga wieczysta nr 14794	27 208,00			27 208,00
Działka 2550/9 księga wieczysta nr 14794	2 633,00			2 633,00
Działka 2550/6 księga wieczysta nr 14794	119 520,00			119 520,00
Działka 4190 księga wieczysta 27190	26 000,00			26 000,00
Działka 2551 księga wieczysta 25863	45529			45 529,00
Działka 2552 księga wieczysta 25863	96937			96 937,00
Działka 2553 księga wieczysta 25863	75 334,00			75 334,00
Działka 2550/3 księga wieczysta 31038	29 820,00			29 820,00

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie umów :

Umowy dzierżawy:

UMiG Szamocin z dnia 13.10.2010 (umowa dzierżawy Nr1/2010 - działka 68/7 pow. 6415 m2

Działka 2250/3 0,0994 ha 29820
Działka 4190 0,0546 ha 26000

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000300510 NIP 764-20-88-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplīt

Stan nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Załącznik nr 4

Rodzaj umowy	Nazwa	Wartość
1	2	3
Umowa o współpracy- najmu zawarta 12.04.2013	Analizator immunochemiczny ARCHITECT i 1000	
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Biosen 5030	9 630,00
Umowa dzierżawy z dnia 10.05.2010	Analizator Labureader Plus	6 420,00
Umowa dzierżawy z dnia 31.03.2010	Analizator Cobas b 221 S4	70 000,00
Umowa dzierżawy z dnia 07.10.2010	Cobas b 221	
Umowa dzierżawy z dnia 01.05.2010	Analizator mini Vidas	40 000,00
Umowa dzierżawy z dnia 01.04.2010	Analizator Prestige 24	70 000,00
Umowa użyczenia z dnia 28.10.2010 r	Pompa FloCare Infinity do żywienia dojelitowego	2 675,00
Umowa użyczenia z dnia 03.04.2012 r	Aparat do oznaczenia mikrometoda (2 wirówki do mikrometody)	
Umowa dzierżawy z dnia 10.10.2014	Analizator Cell-Dyn 1800	
Umowa użyczenia z dnia 10.10.2014 r	Pompa FloCare Infinity do żywienia dojelitowego	2 700,00

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewna
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000300510 NIP 764-20-88-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Krawalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplīt

**Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

Załącznik nr 5

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1 982 262,29
2. Zwiększenia :	0,00
a) dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym : od organu założycielskiego	
b) dary mające charakter majątku trwałego : w tym : od organu założycielskiego	
c) dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym : od organu założycielskiego	
d) inne nieodpłatnie przekazane przez organ założycielski	
3. Zmniejszenia :	0,00
a)przeksięgowanie na rozł międzyokresowe nie zamortyzowanej wartości netto	
b) przekaz nier do org założ	
Stan na koniec roku Obrotowego	1 982 262,29

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000300519 NIP 764-20-88-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplitt

**Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu zakładu**

Załącznik nr 6

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	6 247 533,75
2. Zwiększenia :	660 985,07
a) z zysku	660 985,07
b) akt notarialny bud adm, bud mieszk	
c) środki z innych źródeł	
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat	
b) pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego	6 908 518,82

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
 64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
 tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
 REGON 000308519 NIP 764-20-88-39

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kotwalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplīt

Propozycje co do sposobu podziału zysku

Załącznik nr 7

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2015 rok	44 602,64
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	44 602,64
zwiększenie funduszu zakładu	44 602,64
dofinansowanie ZFŚS	
nagrody dla pracowników	
3b. Strata	
pokrycie funduszu zakładu	
do rozliczenia w latach następnych	

Propozycje co do sposobu podziału straty

Treść	kwota w zł
1	2
1. Strata za 2015 rok	
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Strata do podziału	
pokrycie funduszem zakładu	
do rozliczenia w latach następnych	
3b. Zysk do podziału	
zwiększenie funduszu zakładu	
dofinansowanie ZFŚS	
nagrody dla pracowników	

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
 64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
 tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
 REGON 000300019 NIP 764-20-88-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kijowska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplit

Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Załącznik nr 8

Treść	Okres spłaty										Razem
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat				
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1											
1. Zobowiązania krótkoterminowe	2 163 467,91	1 740 322,69							2 163 467,91	1 740 322,69	
1. Wobec pozostałych jednostek	2 163 467,91	1 740 322,69									
a) kredyty i pożyczki	53 920,14	57 884,26							53 920,14	57 884,26	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
c) inne zobowiązania finansowe											
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności : do 12 miesięcy	1 207 164,22	1 002 642,41							1 207 164,22	1 002 642,41	
e) powyżej 12 miesięcy											
f) zaliczki otrzymane na dostawy											
g) zobowiązania wekslowe	516 850,97	256 271,48							516 850,97	256 271,48	
h) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	327 431,29	364 970,03							327 431,29	364 970,03	
i) z tytułu wynagrodzeń	58 101,29	58 554,51							58 101,29	58 554,51	
j) inne											

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-32
REGON 000308519 NIP 764-20-88-2

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Knapalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplitt

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Załącznik nr 9

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów) a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego b) inne rozliczenia międzyokresowe w tym : remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	257 398,94	206 508,71	-50 890,23
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	2 691,94	5 209,98	2 518,04
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	254 707,00	201 298,73	-53 408,27
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 444 582,19	7 072 878,60	2 628 296,41
długoterminowe	3 854 655,49	3 663 778,69	-190 876,80
krótkoterminowe	589 926,70	3 409 099,91	2 819 173,21

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-88-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kotowska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplitt

Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów

Załącznik nr 10

Wyszczególnienie	2014	struktura w %	2015	Struktura w %	Dynamika 2015/2014
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	20 831 079,97	92,21	21 538 885,11	88,67	103,40
Świadczenia szpitalne	18 710 250,67	82,82	19 352 118,67	79,67	103,43
Ratownictwo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rehabilitacja	2 120 829,30	9,39	2 186 766,44	9,00	103,11
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 099 896,64	4,87	1 240 858,02	5,11	112,82
3. Przychody pozostałe	660 685,20	2,92	1 511 315,47	6,22	228,75
Razem (1+2+3)	22 591 661,81	100,00	24 291 058,60	100,00	107,52

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-670, fax (0-67) 2829-321
REGON 000300510 NIP 764-20-88-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
Lek. med. Krzysztof Szplīt

Rozliczenie głównych pozycji różnicowych podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto

Załącznik nr 11

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Przychody w tym :	24 291 058,60
konto 700	84 323,00
konto 701	22 663 498,31
konto 702	31 921,82
konto 750	17 408,35
konto 760	1 493 907,12
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	
3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2)	24 291 058,60
4. Koszty w tym :	24 246 455,96
konto 711	23 214 750,22
konto 712	868 770,52
konto 751	88 759,44
konto 761	74 175,78
5. Koszty NKUP w tym :	0,00
Kary i grzywny	
Wierzytelności odpisane	
Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
6. Koszty podatkowe (poz 4 - poz 5)	24 246 455,96
7. Dochód	44 602,64
8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)	44 602,64
9. Odliczenie straty z lat ubiegłych	
10. Kwota podatku	0 zł

SZPITAL POWIATOWY

im. prof. Romana Drewsa

64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29

tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2820-321

REGON 000308519 NIP 764-20-68-396

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kowalska

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szplitt

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Załącznik nr 12

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	168,70	153,04	15,66	176,72
Lekarze medycyny	2,00	1,00	1,00	2,83
inni z wyższym wykształceniem	8,60	6,60	2,00	8,00
pielęgniarki	85,49	84,70	0,79	93,70
położne	16,06	16,06	-	16,04
technicy medyczni	19,61	16,74	2,87	18,68
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostały średni personel med.	11,94	11,94	-	11,92
niższy personel medyczny	3,00	3,00	-	3,75
obsługa	7,92	3,00	4,92	7,80
administracja	14,08	10,00	4,08	14,00

SZPITAL POWIATOWY
 im. prof. Romana Drewsa
 64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
 tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-32
 REGON 000300519 NIP 764-20-88-39

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplīt