

**UCHWAŁA NR XXX/180/2017
RADY POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 29 marca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. prof.
Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2016.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r., poz. 814 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) Rada Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

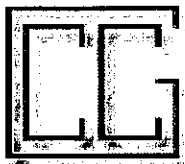
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2016 w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2. Szpital Powiatowy im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży w roku 2016 wypracował zysk netto w wysokości 747.424,33 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do Uchwały Nr XXX/180/2017
Rady Powiatu Chodzieskiego
z dnia 29 marca 2017 r.



CONTINUUM Consulting Group Poland Sp. z o.o.

AUDYT - KSIĘGOWOŚĆ - PODATKI - KADRY I PŁACE - DORADZTWO GOSPODARCZE

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

dotycząca sprawozdania finansowego

**Szpitala Powiatowego im. prof. R. Drewsa
w Chodzieży**

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Poznań, dnia 30 stycznia 2017 r.



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Powiatu Chodzieskiego

Szpitala Powiatowego im. R. Drewsa w Chodzieży

z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Przedmiot badania

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego im. R. Drewsa z siedzibą w Chodzieży, przy ul. Żeromskiego 29, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **24 649 258,81 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w kwocie **747 424,33 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **747 424,33 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **427 548,23 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownictwa

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego, a także za kontrolę wewnętrzną, którą kierownictwo uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, odpowiedzialny jest kierownik Szpitala Powiatowego im. R. Drewsa.

Kierownik Szpitala Powiatowego im. R. Drewsa oraz Rada Powiatu Chodzieskiego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania

i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Szpital Powiatowy im. R. Drewsa sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala Powiatowego im. R. Drewsa. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo wartości szacunkowych, prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Opinia o sprawozdaniu finansowym

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

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital Powiatowy im. R. Drewsa przepisami prawa i statutu jednostki,
- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2016 r. oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.



Bartosz Konrad Zawistowski

Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.

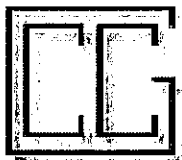
*Kluczowy Biegły Rewident
Biegły Rewident nr 11894*

*ul. Wspólna 40
61-479 Poznań*

*Prezes Zarządu
Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.*

*Firma audytorska wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3644*

Poznań, dnia 30 stycznia 2017 r.



CONTINUUM Consulting Group Poland Sp. z o.o.

AUDYT - KSIĘGOWOŚĆ - PODATKI - KADRY I PŁACE - DORADZTWO GOSPODARCZE

**Raport z badania
sprawozdania finansowego**

**Szpitala Powiatowego im. R. Drewsa
w Chodzieży**

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Poznań, dnia 30 stycznia 2017 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A.	CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B.	OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ	5
I.	ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSOWYCH	5
II.	ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH (WARIANT PORÓWNAWCZY).....	6
III.	PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ SZPITALA.....	7
IV.	INFORMACJE O NIEKTÓRYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
C.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	9
I.	PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH	9
II.	ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
II.1.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....</i>	9
II.2.	<i>Informacje o pozycjach bilansu.....</i>	9
II.3.	<i>Informacje o pozycjach kształtujących wynik finansowy.....</i>	10
II.4.	<i>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....</i>	10
II.5.	<i>Rachunek przepływów pieniężnych.....</i>	10
II.6.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	10
D.	INFORMACJE O ISTOTNYCH NARUSZENIACH PRAWA	11
E.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....	11
F.	PODSUMOWANIE BADANIA	11

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANY SZPITAL

- Badanie dotyczy Szpitala Powiatowego im. R. Drewsa w Chodzieży powstał na podstawie uchwały Rady Powiatu Chodzieskiego. Szpital powstał na czas nieokreślony. Ostatnia zmiana statutu miała miejsce 30.03.2016 r. uchwałą Rady Powiatu Chodzieskiego nr XVIII/86/2016.

W dniu 24.04.2001 r. Jednostka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000005689.

Siedziba Jednostki mieści się w Chodzieży, przy ul. Żeromskiego 29.

- Na koniec badanego okresu Jednostka posiada:

- kapitał zakładowy	1 982 262,29 zł,
- pozostałe kapitały własne	7 700 545,79 zł.

- Na dzień 31.12.2016 r. struktura własności kapitału zakładowego Jednostki przedstawia się następująco:

Udziałowcy	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Powiat Chodzieski	1 982 262, 29 zł	100%

- Badana Jednostka wg stanu na koniec badanego okresu:
 - nie jest jednostką zależną od innego podmiotu;
 - nie jest jednostką stowarzyszoną z innym podmiotem;
 - nie jest jednostką dominującą dla innego podmiotu;
 - nie jest znaczącym inwestorem dla innego podmiotu.
- Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Jednostki jest prowadzenie działalności leczniczej, w tym udzielanie świadczeń zdrowotnych.
- Badana Jednostka:
 - posiada nr statystyczny w systemie REGON **000308519**,
 - przeważający rodzaj działalności posiada symbol **PKD 8610Z**,
 - jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Pile NIP **7642088394**.
- Na dzień wydania opinii organem kierującym Jednostką jest:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Krzysztof Szplit	Dyrektor

- Główną księgową badanej Jednostki jest Elżbieta Kowalska.
- Przeciętne zatrudnienie wynosi 167,7 osób.

II. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe scharakteryzowane w opinii.

III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SZPITALA ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

- Badanie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., zostało przeprowadzone przez Kluczowego Biegłego Rewidenta Halinę Dąbrowską, Biegłego Rewidenta nr 8480, reprezentującego firmę audytorską Audit-Bilans Sp. z o.o. z siedzibą w Złotowie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2649 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
- Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zostało zatwierdzone przez Radę Powiatu Chodzieskiego Uchwałą nr XX/109/2016 w dniu 24.05.2016 r., na którym postanowiono zysk netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 44 602,64 zł przeznaczyć na cele statutowe.

Szpital Powiatowy im. R. Drewsa w Chodzieży
Część ogólna

- Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało złożone w:
 - Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 13.06.2016r.,
 - Urzędzie Skarbowym w Poznaniu w dniu 07.06.2016 r.,
- Na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r. prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu. Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

IV. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Uchwałą Rady Powiatu Chodzieskiego nr XXVI/142/2016 z dnia 30.11.2016 r. Spółka Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. została powołana do zbadania sprawozdania finansowego za 2016 r., umowa o badanie została zawarta dnia 02.12.2016 r.
- Firma audytorska Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Wspólnej 40, jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3644, a w jego imieniu badanie przeprowadził Kluczowy Biegły Rewident Bartosz Zawistowski, wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 11894.
- Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident 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 o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000, z późn. zm.).
- Badanie przeprowadzono w okresie od 02.12.2016 r. do 30.01.2017 r, w tym w siedzibie Jednostki w okresie 26-27.01.2017 r.

V. OŚWIADCZENIA PODMIOTU I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

- Dyrektor Szpitala w dniu 30.01.2017 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2016 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.
- W trakcie badania sprawozdania finansowego podmiot udostępnił wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE

- Nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.
- Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.
- Nie zidentyfikowano istotnego zagrożenia kontynuacji działalności przez Jednostkę w możliwej do przewidzenia przyszłości.

B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ

- Analiza przedstawiona poniżej obejmuje trzy ostatnie okresy sprawozdawcze:
 - od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.,
 - od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.,
 - od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.
- W okresie objętym analizą nie wystąpiły istotne zmiany mające znaczenie dla odczytywania informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych.
- Wszystkie dane prezentowane w tabelach są wyrażone w tys. zł., zaś użyte w nich symbole mają następujące znaczenie:
 - BZ - bilans zamknięcia
 - BO - bilans otwarcia
 - OU - okres ubiegły
 - OB - okres bieżący
- Zaprezentowane wartości w tabeli - w kolumnie „Zmiana” odnoszą się do wartości wyrażonych w zł.
- Struktura poszczególnych pozycji w przedstawionych dalej tabelach liczona jest w następujący sposób:
 - w odniesieniu do pozycji bilansowych – w stosunku do sumy bilansowej;
 - w odniesieniu do pozycji przychodowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości przychodów ogółem;
 - w odniesieniu do pozycji kosztowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości kosztów ogółem,
 - w odniesieniu do pozycji wynikowych na poszczególnych poziomach oraz do obciążeń wyniku – w stosunku do wyniku netto.
- Poniższa analiza sporządzona została na podstawie danych zgodnych ze Sprawozdaniem Finansowym.

I. ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSOWYCH

AKTYWA		Stan na			Struktura w %			Zmiana w %
		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	2014	2015	2016	(BZ - BO) BO
A.	AKTYWA TRWAŁE	11 873,66	16 825,99	19 177,58	70,5%	78,4%	77,8%	14,0%
I.	Wartości niematerialne i prawne	18,52	8,61	4,92	0,1%	0,0%	0,0%	-42,9%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 855,14	16 817,38	19 172,66	70,4%	78,4%	77,8%	14,0%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 957,40	4 634,58	5 471,68	29,5%	21,6%	22,2%	18,1%
I.	Zapasy	148,29	131,60	76,37	0,9%	0,6%	0,3%	-42,0%
II.	Należności krótkoterminowe	1 382,69	1 705,97	2 167,18	8,2%	7,9%	8,8%	27,0%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 169,02	2 590,50	3 018,05	18,8%	12,1%	12,2%	16,5%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	257,40	206,51	210,09	1,5%	1,0%	0,9%	1,7%
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
AKTYWA RAZEM		16 831,06	21 460,57	24 649,26	100,0%	100,0%	100,0%	14,9%

Szpital Powiatowy im. R. Drewna w Chodzieży
Ocena sytuacji majątkowo - finansowej

PASYWA		Stan na			Struktura w %			Zmiana w %
		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	2014	2015	2016	$\frac{(BZ - BO)}{BO}$
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 890,78	8 935,38	9 682,81	52,8%	41,6%	39,3%	8,4%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 982,26	1 982,26	1 982,26	11,8%	9,2%	8,0%	0,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 247,53	6 908,52	6 953,12	37,1%	32,2%	28,2%	0,6%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
VI.	Zysk (strata) netto	660,99	44,60	747,42	3,9%	0,2%	3,0%	1575,7%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 940,28	12 525,18	14 966,45	47,2%	58,4%	60,7%	19,5%
I.	Rezerwy na zobowiązania	760,73	1 084,28	1 122,90	4,5%	5,1%	4,6%	3,6%
II.	Zobowiązania długoterminowe	158,51	2 207,04	3 582,40	0,9%	10,3%	14,5%	62,3%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 576,45	2 160,98	3 319,10	15,3%	10,1%	13,5%	53,6%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 444,58	7 072,88	6 942,05	26,4%	33,0%	28,2%	-1,8%
	PASYWA RAZEM	16 831,06	21 460,57	24 649,26	100,0%	100,0%	100,0%	14,9%

II. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH (WARIANT PORÓWNAWCZY)

poz	Wyszczególnienie	za okres			struktura w %			Zmiana w %
		01.01. - 31.12.2014	01.01. - 31.12.2015	01.01. - 31.12.2016	2014	2015	2016	$\frac{(OB-OU)}{OU}$
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 999,93	22 391,83	25 295,11	97,1%	93,7%	93,6%	13,0%
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 992,36	23 695,61	26 057,14	100,0%	99,3%	99,1%	10,0%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7,57	-1 303,78	-762,04	1,1%	-2923,1%	-102,0%	-41,6%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	652,19	1 493,91	1 721,49	2,9%	6,2%	6,4%	15,2%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7,25	74,18	111,15	0,0%	0,3%	0,4%	49,9%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	652,50	115,95	848,30	98,7%	260,0%	113,5%	631,6%
G.	Przychody finansowe	8,50	17,41	16,63	0,0%	0,1%	0,1%	-4,4%
H.	Koszty finansowe	0,01	88,76	117,51	0,0%	0,4%	0,4%	32,4%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	660,99	44,60	747,42	100,0%	100,0%	100,0%	1575,7%
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	660,99	44,60	747,42	100,0%	100,0%	100,0%	1575,7%

III. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ SZPITALA

Wyszczególnienie	J.m.	2014	2015	2016
Podstawowe wielkości i wskaźniki struktury				
Suma bilansowa	tys. zł.	16 831,06	21 460,57	24 649,26
Wynik netto (+/-)	tys. zł.	660,99	44,60	747,42
Przychody ze sprzedaży	tys. zł.	21 930,98	22 779,74	25 284,23
Kapitał stały	tys. zł.	13 494,30	15 518,31	20 529,79
Wskaźnik struktury aktywów	%	70,5	78,4	77,8
Wskaźnik struktury pasywów (źródło finansowania)	%	112,0	71,3	64,7
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	%	74,9	53,1	50,5
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	%	113,6	92,2	107,1
Wskaźniki płynności				
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych)	2,3	2,7	1,9
Wskaźnik płynności II	((aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych)	2,2	2,6	1,9
Wskaźnik płynności III	(środki pieniężne i inne aktywa pieniężne) / zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych	1,5	1,2	1,0
Wskaźniki rentowności				
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100	3,9	0,2	3,2
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	7,4	0,5	8,0
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży) *100	0,0	-5,7	-3,0
Wskaźniki zadłużenia				
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100 (bez funduszy specjalnych)	13,8	18,4	26,3
Wskaźniki efektywności				
Wskaźnik rotacji środków trwałych	przychody ze sprzedaży / średni stan środków trwałych	1,9	2,0	1,7
Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	przychody ze sprzedaży / średni stan aktywów obrotowych	4,4	4,7	5,0
Szybkość obrotu zapasów	(przec. zapasy*) / koszty operacyjne	2,5	2,2	1,5
Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	(przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług*) / przychody ze sprzedaży	17,1	18,8	22,1
Szybkość obrotu zobowiązań z tyt. dostaw i usług	(przec. zobowiązań z tyt. dostaw, robót i usług*) / koszty operacyjne	20,0	17,0	14,8

IV. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31.12.2016 r. zamyka się sumą bilansową 24 649 258,81 zł, co oznacza wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3 188 692,62 zł (14,86%). Taka zmiana sumy bilansowej jest spowodowana wybudowaniem i przyjęciem do używania przez Szpital nowego budynku oddziału rehabilitacji. Nastąpił także wzrost środków pieniężnych posiadanych przez Szpital, w stosunku do roku poprzedniego o 427 548,23 zł. Wzrost po stronie pasywów wynikał ze zwiększenia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek o kwotę 1 764 513,18 zł oraz zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych o kwotę 338 937,89 zł.
- Przychody netto ze sprzedaży wyniosły 25 284 233,40 zł i wzrosły o 2 504 490,27 zł (11%) w stosunku do roku poprzedniego. Jest to spowodowane otwarciem oddziału rehabilitacji.
- Rentowność sprzedaży w 2016 roku wyniosła -3,0, podczas gdy rok wcześniej -5,7. Wzrost rentowności sprzedaży jest spowodowany lepszym o połowę wynikiem na sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego.
- Wskaźniki płynności spadły w stosunku do roku poprzedniego, jednak dalej utrzymują się w przedziale optymalnym. Wskazuje to na zdolność Szpitala do terminowego regulowania zobowiązań.
- Stan zapasów na koniec 2016 r. wyniósł 76 368,44 zł, co oznacza spadek w stosunku do stanu na koniec roku poprzedniego o 55 228,67 zł (42%). Taka zmiana wynika ze spadku stanów magazynowych drobnego sprzętu medycznego oraz pozostałych leków.
- Szpital na koniec 2016 roku wykazuje środki trwałe w wartości brutto 32 986 704,39 zł.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. PRAWIDŁOWOŚĆ STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI

Księgowość Jednostki prowadzona jest przy wykorzystaniu systemu komputerowego FK ComputerLand. Jednostka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym również zkładowy plan kont zatwierdzony przez Dyrektora Jednostki.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

2. INWENTARYZACJA AKTYWÓW I PASYWÓW

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

II. ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego spełnia wymagania wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera m. in.:

- wskazanie, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez szpital w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,
- omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia podmiotowi prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

Potwierdzono kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II.2. INFORMACJE O POZYCJACH BILANSU

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji bilansu zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej i notach objaśniających stanowiących jej zintegrowaną część. Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w wycenie i prezentacji pozycji bilansowych. Potwierdzono istnienie i kompletność ujęcia pozycji bilansowych.

II.3. INFORMACJE O POZYCJACH KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK FINANSOWY

Pozycje kształtujące wynik finansowy Jednostka ujęła kompletnie i prawidłowo w istotnych kwestiach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego. Struktura przychodów i kosztów została prawidłowo przedstawiona w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

II.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono stosownie do wzoru określonego przez załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmiany te są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont. Potwierdzono kompletność i poprawność sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym.

II.5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych prawidłowo sporządzono stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych przez załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią, na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej (i jest zgodny z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach) oraz na podstawie danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont. Potwierdzono kompletność i poprawność sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

II.6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione przez Jednostkę, w istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości. Potwierdzono kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień.

D. INFORMACJE O ISTOTNYCH NARUSZENIACH PRAWA

W wyniku zastosowanych procedur badania nie stwierdziliśmy naruszenia przepisów prawa, a także statutu Jednostki.

E. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego okresu.

F. PODSUMOWANIE BADANIA

1. Firma Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. nie sporządzała w 2016 r. raportów częściowych dla Szpitala Powiatowego im. R. Drewsa w Chodzieży, natomiast umowa o badanie sprawozdania finansowego nie zawiera dodatkowych zagadnień, które wymagałyby sporządzenia odrębnego sprawozdania.
2. W trakcie badania nie korzystaliśmy z wyników prac żadnych niezależnych specjalistów.
3. Ocenę sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
4. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
5. Niniejszy raport zawiera 11 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez biegłego rewidenta.



Bartosz Konrad Zawistowski

*Kluczowy Biegły Rewident
Biegły Rewident nr 11894*

*Prezes Zarządu
Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.*

Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.

*ul. Wspólna 40
61-479 Poznań*

*Firma audytorska wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3644*

Poznań, dnia 30 stycznia 2017 r.

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 01.01.2016 do 31.12.2016r

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 zdatne 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

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 Kwalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplitt

Chodzież dnia 30.01.2017

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 764-20-38-394

BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2016

jednostka obliczeniowa: Zł


	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		01.01.2016	31.12.2016			01.01.2016	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	16 825 985,81	19 177 577,81	A	Kapitał (fundusz) własny	8 935 383,75	9 682 808,08
I	Wartości niematerialne i prawne	8 610,00	4 920,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 982 262,29	1 982 262,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 908 518,82	6 953 121,46
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 610,00	4 920,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 817 375,81	19 172 657,81	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	11 215 317,06	19 172 657,81		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	422 981,00	396 981,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 681 118,44	17 227 274,58	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	207 487,47	120 204,51	VI	Zysk (strata) netto	44 602,64	747 424,33
d)	środki transportu	214 981,20	171 043,44	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	688 748,95	1 257 154,28	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 525 182,44	14 966 450,73
2	Środki trwałe w budowie	5 598 186,71		I	Rezerwy na zobowiązania	1 084 280,97	1 122 899,67
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 872,04		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	839 497,00	830 728,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	713 116,00	650 634,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	126 381,00	180 094,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	244 783,97	292 171,67
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	6 081,03	908,14
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	238 702,94	291 263,53
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	2 207 039,27	3 582 404,56
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	2 207 039,27	3 582 404,56
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	2 207 039,27	3 582 404,56
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 160 983,60	3 319 099,24
	– udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 740 322,69	2 888 648,24
B	Aktywa obrotowe	4 634 580,38	5 471 681,00	a)	kredyty i pożyczki	57 884,26	447 032,15
I	Zapasy	131 597,11	76 368,44	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	131 597,11	76 368,44	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 002 642,41	1 112 856,10
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 002 642,41	1 112 856,10
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 705 974,99	2 167 175,94	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	256 271,48	595 209,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	364 970,03	406 624,72
	– do 12 miesięcy			i)	inne	58 554,51	326 925,90
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	420 660,91	430 451,00
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 072 878,60	6 942 047,26
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 072 878,60	6 942 047,26
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	3 656 693,89	6 613 031,12
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	3 416 184,71	329 016,14
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 705 974,99	2 167 175,94				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 316 819,49	1 744 773,94				
	– do 12 miesięcy	1 316 819,49	1 744 773,94				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	389 155,50	422 402,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 590 499,57	3 018 047,80				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 590 499,57	3 018 047,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	475 083,37	55 400,64				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	475 083,37	55 400,64				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 115 416,20	2 962 647,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 115 416,20	2 962 647,16				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	206 508,71	210 088,82				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	21 460 566,19	24 649 258,81				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)					21 460 566,19	24 649 258,81


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Elżbieta Kowalska

30.01.2017 ✓
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 lek. med. Krzysztof Szplīt

 30.01.2017 ✓
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 391 832,90	25 295 106,51
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 779 743,13	25 284 233,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-387 910,23	10 873,11
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	23 695 610,51	26 057 142,15
I	Amortyzacja	936 314,61	1 055 537,08
II	Zużycie materiałów i energii	4 628 031,43	5 192 191,43
III	Usługi obce	8 885 233,76	10 123 081,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	56 046,50	55 558,49
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	7 216 288,60	7 889 020,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 733 031,27	1 501 192,96
	– emerytalne	658 353,63	729 014,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	240 664,34	240 559,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 303 777,61	-762 035,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 493 907,12	1 721 492,83
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	954 651,69	977 604,46
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	539 255,43	743 888,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	74 175,78	111 154,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 359,50	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	64 816,28	111 154,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	115 953,73	848 302,51
G	Przychody finansowe	17 408,35	16 634,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	15 813,81	15 323,72
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 594,54	1 310,35
H	Koszty finansowe	88 759,44	117 512,25
I	Odsetki, w tym:	88 759,44	117 512,25
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	44 602,64	747 424,33
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	44 602,64	747 424,33

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kwańska

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szplitt

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

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sporządzony za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	44 602,64	747 424,33
II.	Korekty razem	3 293 733,33	600 765,59
1.	Amortyzacja	936 314,61	1 055 537,08
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	71 351,09	102 186,23
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 359,50	26 503,80
5.	Zmiana stanu rezerw	323 546,94	38 618,70
6.	Zmiana stanu zapasów	16 691,08	55 228,67
7.	Zmiana stanu należności	-323 283,66	-461 200,95
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-419 432,87	769 876,63
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 679 186,64	-985 984,57
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 338 335,97	1 348 189,92
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	17 408,35	15 323,72
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	17 408,35	15 323,72
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	17 408,35	15 323,72
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	17 408,35	15 323,72
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	5 897 997,38	3 433 632,88
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 897 997,38	3 433 632,88
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)	-5 880 589,03	-3 418 309,16
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 106 414,40	2 865 158,72
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 106 414,40	2 013 585,60
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		851 573,12
II.	Wydatki	142 679,58	367 491,25
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	249 981,30
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	88 759,44	117 509,95
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 963 734,82	2 497 667,47
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-578 518,24	427 548,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-578 518,24	-847 230,96
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 169 017,81	2 590 499,57
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 590 499,57	3 018 047,80
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	31 505,41	8 049,00

30.01.2017 ✓
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.01.2017 ✓
DYREKTOR
Krzysztof Szplīt
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 890 781,11	8 935 383,75
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 890 781,11	8 935 383,75
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 982 262,29	1 982 262,29
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 247 533,75	6 908 518,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	660 985,07	44 602,64
	a) zwiększenie (z tytułu)	660 985,07	44 602,64
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	660 985,07	44 602,64
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 908 518,82	6 953 121,46
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	44 602,64	747 424,33
	a) zysk netto	44 602,64	747 424,33
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 935 383,75	9 682 808,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 935 383,75	9 682 808,08

GLÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kłwalska

30.01.2017

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

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szplīt

30.01.2017

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

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

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA 2016 r.

Chodzież, 2017r.

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 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.

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 2016 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 2015 i roku 2016 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 2016– załącznik nr 1 i 2.

B. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

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 zarządzenie 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 2016 – 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 2016 – załącznik nr 5 i 6

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

Zysk za bieżący rok wynosi 747.424,33 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 2016 – 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 2016 – załącznik 10

B. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

W roku 2016 nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

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

W roku 2016 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 2016 nie zaniechano oraz w roku 2017 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 2016 – 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.

Oddział rehabilitacji : 8 053 802,22

- środki z EOG - 2 956 000,00 zł

- środki własne - 5 067 802,22 zł

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

W roku 2016 nie wystąpiły żadne straty ani zyski nadzwyczajne.

I. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił – brak zdarzeń nadzwyczajnych.

J. Przyszłe zobowiązania

I W roku 2016 utworzono rezerwę w kwocie 1 122 899,67 na :

1. Nagrody jubileuszowe

Bo	-	602 882,00 zł
Wykorzystanie	-	71 661,00 zł
Rozwiązanie	-	531 221,00 zł
Utworzenie	-	614 875,00 zł
Bz	-	614 875,00 zł

2. Odprawy emerytalne

Bo	-	236 615,00 zł
Wykorzystanie	-	54 720,00 zł
Rozwiązanie	-	181 895,00 zł
Utworzenie	-	215 853,00 zł
Bz	-	215 853,00 zł

3. Umowa pożyczka - odsetki

Bo	-	15 589,97 zł
Wykorzystanie	-	8 198,59 zł
Bz	-	6 081,03 zł

4. Sprawa Sądowa –
zobowiązanie wobec PZU

Bo	-	220 830,00 zł
Bz	-	220 830,00 zł

5. Środki na utrzymanie

Trwałości Projektu

Bo	-	0,00 zł
Odpis	-	60 379,00 zł
Wykorzystanie	-	4 958,36 zł
Bz	-	55 420,64 zł

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za :

- obowiązkowe badanie rocznego

sprawozdania finansowego - 9 840,00 zł

II Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową ,okresie spłaty :

a. do 1 roku , - 0,00 zł

b. powyżej 1 roku do 3 lat, - 1 190 404,56 zł

c. powyżej 3 lat do 5 lat , - 1 152 000,00 zł

d. powyżej 5 lat, - 1 240 000,00 zł

III Podział składnika pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu ,jego powiązanie między tymi pozycjami na część długoterminową i krótkoterminową :

a. długoterminowe

pożyczka - leasing - 38 404,56 zł

kredyt inwestycyjny - 3 544 000,00 zł

b. krótkoterminowe

pożyczka - leasing - 62 220,00 zł

kredyt inwestycyjny - 384 000,00 zł

§ 4

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

I. Wynik finansowy zysk (strata) w kwocie 747 424,33 podlega korekcie o :

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	Wartość
I	Zysk (strata) netto	747 424,33
II	Korekty razem	600 765,59
1	Amortyzacja	1 055 537,08
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	102 186,23
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26 503,80
5	Zmiana stanu rezerw	38 618,70
6	Zmiana stanu zapasów	55 228,67
7	Zmiana stanu należności	-461 200,95
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	769 876,63
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-985 984,57
10	Inne korekty	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 348 189,92
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I	Wpływy	15 323,72
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Z aktywów finansowych w tym :	15 323,72
	a) zbycie aktywów finansowych	
	b) w pozostałych jednostkach	15 323,72
	-zbycie aktywów finansowych	
	-dywidendy i udziały w zyskach	
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
	- odsetki	15 323,72
	-inne wpływy z aktywów finansowych	
4	Inne wpływy inwestycyjne	
II	Wydatki	3 433 632,88
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 433 632,88
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)	- 3 418 309,16

C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I	Wpływy	2 865 158,72
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2	Kredyty i pożyczki	2 013 585,60
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4	Inne wpływy finansowe	851 573,12
II	Wydatki	367 491,25
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	249 981,30
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8	Odsetki	117 509,95
9	Inne wydatki finansowe	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 497 667,47
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	427 548,23
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-847 230,96
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 590 499,57
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	3 018 047,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 049,00

§ 5

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

W roku 2016 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 wspólnikami) – 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.

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 Nowalska

DYREKTOR
Lek. med. Krzysztof Szplīt

Załączniki :

od nr 1 do nr 12

Chodzież dnia 30-01-2017

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

Załącznik nr 1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku 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	Rozchody							
								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	23 460 135,12	0,00	8 964 217,14	0,00	0,00	0,00	8 964 217,14	0,00	310 546,77	61 551,02	372 097,79	32 052 254,47		
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	422 981,00						0,00			26 000,00	26 000,00	396 981,00		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 265 489,74		8 053 802,22				8 053 802,22				0,00	22 319 291,96		
	c)urządzenia techniczne i maszyny	1 517 151,87		26 445,00				26 445,00		48 853,06	35 551,02	84 404,08	1 459 192,79		
	d)środki transportu	493 059,16						0,00				0,00	493 059,16		
	e)inne środki trwałe	6 761 453,35		883 969,92				883 969,92		261 693,71		261 693,71	7 383 729,56		
3	Środki trwałe w budowie	5 598 186,71		2 451 743,47				2 451 743,47				8 049 930,18	0,00		
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 872,04						0,00				3 872,04	0,00		
5	Środki trwałe powyżej 1000 zł	946 693,61	71 474,49					71 474,49			83 718,18	83 718,18	934 449,92		

Chodzież 30.01.2017

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drowisa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000303513 NIP 764-20-88-894

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

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	sprzedaż	likwidacja	Pozostałe zmniejszenia	Razem		
1	2	3	4	5	6	10	11	12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne	349 845,64	3 690,00		3 690,00					353 535,64	4 920,00
2	Środki trwałe	12 244 818,06	980 372,59	0,00	980 372,59		310 546,77	35 047,22	345 593,99	12 879 596,66	19 172 657,81
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00					0,00	396 981,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 584 371,30	507 646,08		507 646,08						
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 309 664,40	113 224,16		113 224,16		48 853,06	35 047,22	83 900,28	1 338 988,28	120 204,51
	d) środki transportu	278 077,96	43 937,76		43 937,76					322 015,72	171 043,44
	e) inne środki trwałe	6 072 704,40	315 564,59		315 564,59		261 693,71		261 693,71	6 126 575,28	1 257 154,28
3	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00					0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00					0,00	0,00
4	Środki trwałe powyżej 1000 zł	946 693,61	71 474,49		71 474,49		83 718,18		83 718,18	934 449,92	0,00

Chodzież 30.01.2017r

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewna
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308519 NIP 764-20-83-334

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

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	0,0546	1,5251
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	0
Działka 4486 księga wieczysta 25863	0,1779			0,1779
Działka 2550/3 księga wieczysta 31038	0,0994			0,0994
Wartość ogółem	422 981,00	0	26000	396 981,00
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		26000	0,00
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
Rozwiązanie umowy 31.05.2016 r

Powiat Chodzieski

Działka 2250/3 0,0994 ha 29820
Działka 4190/2 0,0546 ha 26000 -

Przekazanie do Starostwa Akt Notarialny Repertorium A
Nr 10502/2016 z dnia 22.11.2016

Chodzież 30.01.2017r

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Zeromskiego 29
tel (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON: 1400308516 NIP 764-20-88-094

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szpil

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- wymiana na nowy	9 630,00
Umowa dzierżawy z dnia 24.05.2016	Analizator Biosen - C line - Nowy	
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 12.04.2013r	Pompa FloCare Infinity do żywienia dojelitowego	2 700,00

Chodzież 30.01.2017r

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 Szplitt

**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 rozl międzyokresowe nie zamortyzowanej wartości netto	
b) przekaz nier do org założ	
Stan na koniec roku Obrotowego	1 982 262,29

Chodzież 30.01.2017r

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 Nowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplīt

**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	6 908 518,82
2. Zwiększenia :	44 602,64
a) z zysku	44 602,64
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	6 953 121,46

Chodzież 30.01.2017 r

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 009303519 NIP 704-20-88-334

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Pawalska

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Szplit

Propozycje co do sposobu podziału zysku

Załącznik nr 7

Treść	kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2016 rok	747 424,33
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3a. Zysk do podziału	747 424,33
zwiększenie funduszu zakładu	747 424,33
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 2016 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	

Chodzież 30.01.2017r

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 764-20-64-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kowalska

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 740 322,69	2 888 648,24							1 740 322,69	2 888 648,24		
1. Wobec pozostałych jednostek	1 740 322,69	2 888 648,24							1 740 322,69	2 888 648,24		
a) kredyty i pożyczki	57 884,26	692 628,21							57 884,26	692 628,21		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności : do 12 miesięcy	1 002 642,41	1 112 856,10							1 002 642,41	1 112 856,10		
powyżej 12 miesięcy	1 002 642,41	1 112 856,10							1 002 642,41	1 112 856,10		
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe												
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	256 271,48	595 209,37							256 271,48	595 209,37		
h) z tytułu wynagrodzeń	364 970,03	406 624,72							364 970,03	406 624,72		
i) inne	58 554,51	81 329,84							58 554,51	81 329,84		

Chodzież 30.01.2017r

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2020 570, fax (0-67) 2328-321
REGON 1400306519 NIP 764-20-03-394

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kłobalska

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	206 508,71	210 088,82	3 580,11
poniesione koszty remontów trwałych			
opłacone z góry prenumeraty	5 209,98	6 124,15	914,17
energia elektryczna			0,00
ubezpieczeń majątkowych i osobowych	201 298,73	203 964,67	2 665,94
leasing finansowy			
telekomunikacja			0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 072 878,60	6 942 047,26	-130 831,34
długoterminowe	3 663 778,69	6 613 031,12	2 949 252,43
krótkoterminowe	3 409 099,91	329 016,14	-3 080 083,77

Chodzież 30.01.2017r

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 764-20-88-334

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Nowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplitt

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

Załącznik nr 10

Wyszczególnienie	2015	struktura w %	2016	Struktura w %	Dynamika 2016/2015
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym :	21 538 885,11	88,67	23 532 953,95	87,09	109,26
Świadczenia szpitalne	19 352 118,67	79,67	21 138 671,61	78,23	109,23
Ratownictwo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rehabilitacja	2 186 766,44	9,00	2 394 282,34	8,86	109,49
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 240 858,02	5,11	1 751 279,45	6,48	141,13
3. Przychody pozostałe	1 511 315,47	6,22	1 738 126,90	6,43	115,01
Razem (1+2+3)	24 291 058,60	100,00	27 022 360,30	100,00	111,24

Chodzież 30.01.2017r

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308512 NIP 764-20-85-394

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 :	27 022 360,30
konto 700	131 672,00
konto 701	25 125 336,18
konto 702	27 225,22
konto 750	16 634,07
konto 760	1 721 492,83
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)	
3. Przychody podatkowe (poz 1 - poz 2)	27 022 360,30
4. Koszty w tym :	26 274 935,97
konto 711	24 845 278,83
konto 712	1 200 990,21
konto 751	117 512,25
konto 761	111 154,68
5. Koszty NKUP w tym :	0,00
Kary i grzywny	
Wierzytelności odpisane	
Koszty reprezentacyjne	
odsetki budżetowe	
6. Koszty podatkowe (poz 4 - poz 5)	26 274 935,97
7. Dochód	747 424,33
8. Dochody wolne (art. 17 ust 1)	747 424,33
9. Odliczenie straty z lat ubiegłych	
10. Kwota podatku	0 zł

Chodzież 30.01.2017r

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2020-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000300610 NIP 764-20-88-394

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Kwańska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplīt

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 :	167,70	150,62	17,08	168,70
Lekarze medycyny	2,50	1,50	1,00	2,00
inni z wyższym wykształceniem	8,69	6,02	2,67	8,60
pielęgniarki	85,89	85,10	0,79	85,49
położne	16,00	16,00	-	16,06
technicy medyczni	19,10	15,81	3,29	19,61
ratownicy medyczni	-	-	-	-
pozostały średni personel med.	10,92	10,92	-	11,94
niższy personel medyczny	3,00	3,00	-	3,00
obsługa	6,67	2,34	4,33	7,92
administracja	14,93	9,93	5,00	14,08

Chodzież 30.01.2017r

SZPITAL POWIATOWY
im. prof. Romana Drewsa
64-800 Chodzież, ul. Żeromskiego 29
tel. (0-67) 2820-570, fax (0-67) 2829-321
REGON 000308510 NIP 764-20-28-594

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Nowalska

DYREKTOR
lek. med. Krzysztof Szplit