

UCHWAŁA NR XXIII/202/2017
RADY POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO

z dnia 26 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2016 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814, poz. 1579, poz. 1948, z 2017 r. poz. 730) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2255, z 2017 r. poz. 61, poz. 245, poz. 791) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2016 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2016 rok,
- 2) bilansu jednostki sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku,
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,
- 5) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,
- 6) informacji dodatkowej Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za rok obrotowy 2016,
- 7) opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2016 rok, stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się zarządowi powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Dorota Łapiak

Uchwała Nr 6/2017

Rady Społecznej Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem

z dnia 27 kwietnia 2017 roku

**w sprawie zaopiniowania rocznego Sprawozdania Finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem
za 2016 rok**

Na podstawie §16 ust. 6 Statutu Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem oraz zgodnie z art. 48 ust. 2 punkt 2 litera d), art. 121 ust. 1 i 4 punkt 3, w związku z art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2016 poz. 1638) Rada Społeczna Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem uchwała, co następuje:

§ 1

1. Pozytywnie opiniuje się roczne Sprawozdanie Finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2016 rok.

2. Pozytywnie opiniuje się podział zysku bilansowego netto w kwocie 965 916,09 (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset szesnaście złotych ~~dziewięćdziesiąt~~ dziewięć groszy) na zwiększenie funduszu zakładu.

3. Sprawozdanie Finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2016 rok stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i jest jej integralną częścią.

4. Sprawozdanie Finansowe Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2016 rok zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem za 2016 rok;
- informację dodatkową;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku;
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku;
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony za okres od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku.

§ 2

1. Uchwałę przedkłada się Dyrektorowi Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem.

2. Uchwałę przedkłada się Zarządowi Powiatu Wysokomazowieckiego.

3. Uchwałę przedkłada się Radzie Powiatu Wysokomazowieckiego.

§ 3

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem.

§ 4

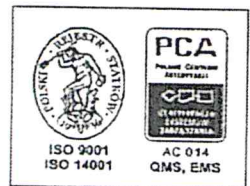
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej:

Zdzisław Dzwonka



Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Szpitalna 5
Regon 450666236, NIP 722-13-34-542



tel.0864775501, fax 862752047; e-mail: szpital_wysmaz@pro.onet.pl; www.szpitalwysmaz.pl

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr.....6..... z dnia 27.04.2017r.
Rady Społecznej Szpitala Ogólnego
w Wysokim Mazowieckiem

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SZPITALA OGÓLNEGO W WYSOKIM MAZOWIECKIEM ZA 2016 ROK

SZPITAL OGÓLNY
w Wysokim Mazowieckiem
ul. Szpitalna 5
18-200 Wysokie Mazowieckie
Tel. 86-4775501, fax. 86-876997
NIP 722-13-34-542, REGON 450666236

PEŁNOMOCNIK
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokim Mazowieckiem
Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa
dr n med. Joanna Siemienkiewicz

Wysokie Mazowieckie , marzec 2017

Centrala tel. +4886 2752261 lub +4886 4775490 do 91
Sekretariat tel. +4886 4775501
Dział Spraw Organizacyjnych i Pracowniczych
tel. +4886 4775487 do 89 lub +4886 4775496
Inspektor ds. Zakazeni i Jakości Pielęgnacji tel. +4886 4775451
Dział Zaopatrzenia i Obsługi Technicznej
tel. 4886 4775486 lub 4775471

Główny Księgowy tel. +4886 4775502
Dział Księgowości tel. +4886 4775503
Plac tel. +4886 4775522
Biuro RUM tel. +4886 4775458 do 460
Informatyk tel. +4886 4775497
Kapelan Szpitalny tel. +4886 2753547
Szpital w Ciechanowcu tel. +4886 2771029



WPROWADZENIE
do sprawozdania finansowego
Szpitala Ogólnego w Wysokim Mazowieckiem
za 2016 rok

Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem powstał na mocy Zarządzenia Nr 62/98 Wojewody Łomżyńskiego z dnia 28 lipca 1998 roku w sprawie podziału samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na dwa odrębne samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej o nazwie : Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem i Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Zgodnie z § 1 ust.2 wyżej wymienionego zarządzenia wyodrębnione zakłady rozpoczęły swoją działalność statutową z dniem 1 stycznia 1999 roku.

Szpital Ogólny jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej , posiadającym osobowość prawną , zarejestrowanym w Sądzie Rejonowym w Białymstoku , XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń , innych organizacji społecznych i zawodowych , fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS0000023566. W rejestrze podmiotów leczniczych prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego został wpisany pod numerem 000000010747.

Wraz z wejściem w życie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 1 czerwca 2011 roku nr 112,poz.654 z późniejszymi zmianami) Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem stał się podmiotem leczniczym , o którym mowa w art. 4 ust.1 pkt.2 ustawy . Podmiot prowadzi działalność leczniczą w ramach czterech niżej wymienionych przedsiębiorstw :

- Stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne , o numerze Regon 450666236-00020,
- Stacjonarne i całodobowe świadczenia inne niż szpitalne , o numerze Regon 450666236-00038,
- Ambulatoryjne świadczenia zdrowotne , o numerze Regon 450666236-00045
- Medyczne laboratorium diagnostyczne , o numerze Regon 450666236-00052

Wymienione przedsiębiorstwa podmiotu leczniczego są jednostkami lokalnymi , w rozumieniu przepisów o statystyce publicznej , dla których zgodnie z art.2 ust.3 znowelizowanej ustawy o działalności leczniczej nie sporządza się odrębnych sprawozdań finansowych.

Nadzór nad działalnością Szpitala Ogólnego sprawuje Rada Powiatu Wysokomazowieckiego .

Podstawowym przedmiotem i celem działalności szpitala jest udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych , osobom objętym ubezpieczeniem zdrowotnym w zakresie:

- stacjonarnych świadczeń zdrowotnych ,
- specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych ,
- diagnostyki laboratoryjnej , usg i rentgenodiagnostyki ,
- ambulatoryjnej opieki rehabilitacji leczniczej ,
- stacjonarnej opieki długoterminowej ,
- podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki lekarskiej i pielęgniarskiej

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy opiniowany przez Radę Społeczną Szpitala i zatwierdzony przez Radę Powiatu Wysokomazowieckiego. Zakład prowadzi samodzielną gospodarkę finansową , pokrywając z pozyskiwanych wpływów koszty swojej działalności.

Szpital Ogólny stosuje zasady rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku , poz. 330 , z późniejszymi zmianami) oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity z dnia 2016.10.07 , Dz.U. z 2016 roku , poz. 1638 z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity DZ.U. z 2013 roku , poz. 885 , z późniejszymi zmianami). Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora nr 61/12/2014 z dnia 31.12.2014 roku na okres wieloletni.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016-31.12.2016 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy. W dniu sporządzania sprawozdania nie znane nam były żadne okoliczności , które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez szpital swojej działalności.

Wykazana w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości :

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,-złoty, przekazane do używania na potrzeby działalności Szpitala Ogólnego, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty działalności bieżącej w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrole tych przedmiotów prowadzi się pozabilansowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania i osoby materialnie odpowiedzialnej. Składniki majątku o wartości jednostkowej przekraczającej 3.500,-złoty ujmują się w ewidencji środków trwałych według cen nabycia i amortyzuje metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w art. 16a-16m ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1888, z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zarządzeń dyrektora nr 27/05/2015 z dnia 25 maja 2015 roku oraz zarządzenia nr 57/12/2015 z dnia 31.12.2015 roku.
2. środki trwałe w budowie – w wysokości faktycznie poniesionych nakładów,
3. inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia z zastosowaniem w trakcie roku metody „FIFO” – pierwsze przyszło pierwsze wyszło,
5. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
6. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
7. rezerwy- w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
8. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Prezentacja wyniku finansowego następuje w rachunku zysków i strat sporządzonym w wersji porównawczej, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – w sprawozdaniu finansowym za 2016 rok nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat poprzednich.

Informacja o zmianach sposobu sporządzania sprawozdania finansowego za 2016 rok w stosunku do sprawozdania za rok poprzedzający – nie wystąpiły.

Inne informacje – Szpital Ogólny w Wysokim Mazowieckiem jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, o której mowa w art.17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wysokie Mazowieckie, dnia.21.03.2017 r

Sporządziła : Śmigielska Barbara

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Śmigielska
mgr Barbara Śmigielska

PEŁNOMOCNIK
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokim Mazowieckiem
Z-ca Dyrektora Lecznictwa
dr n med. Joanna Siemienkiewicz

INFORMACJA DODATKOWA
Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem
za rok obrotowy 2016

Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem powstał na mocy Zarządzenia Nr 62/98 Wojewody Łomżyńskiego z dnia 28 lipca 1998 roku w sprawie podziału samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na dwa odrębne samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej o nazwie: Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem i Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Wysokiem Mazowieckiem. Zgodnie z § 1 ust.2 wyżej wymienionego Zarządzenia wyodrębnione samodzielne zakłady rozpoczęły swoją działalność statutową z dniem 1 stycznia 1999 roku

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 czerwca 2001 roku sygnatura sprawy: BI. XII NS-REJ.KRS/823/1/656 Zakład nasz został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod Nr 0000023566.

W rejestrze podmiotów leczniczych prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego, Szpital Ogólny w Wysokiem Mazowieckiem został wpisany pod numerem 000000010747.

I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów bilansu

- Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonywania opisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Zarządzeniem dyrektora nr 27/05/2015 z dnia 25 maja 2015 roku dokonano zmian stawek amortyzacyjnych od nowo przyjętych środków trwałych. Począwszy od pierwszego maja 2015 roku sprzęt medyczny o wartości jednostkowej brutto nie przekraczającej 400.000,-złoty podlega amortyzacji liniowej według stawki 12,5% rocznie, natomiast sprzęt medyczny o wartości jednostkowej brutto przekraczającej 400.000,-złoty podlega amortyzacji liniowej według stawki 10% rocznie. Na podstawie zarządzenia dyrektora nr 57/12/2015z dnia 31.12.2015 roku ustalono, od dnia 1 stycznia 2016 roku dla wybranych środków trwałych indywidualne stawki amortyzacyjne. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
- Wartości niematerialne i prawne (oprogramowania komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według indywidualnie ustalonej stawki w stosunku rocznym.
- Inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości faktycznie poniesionych nakładów na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej,
- Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny zawartej w art.7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawia tabela numer 4.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.

- Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.

W związku z wejściem w życie z dniem 30 czerwca 2012 roku regulacji zawartych w art.8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z dnia 29 czerwca 2012 roku, poz. 742) dokonano zmiany metody księgowania otrzymanych dotacji i dobrowolnych wpłat na sfinansowanie zakupu majątku trwałego. Od dnia 1 lipca 2012 roku wszelkie dotacje, darowizny i inne płatności otrzymana na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych podlegają ujęciu na koncie rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art.,41 ustawy o rachunkowości. W okresach sprzed wejścia w życie zmian wynikających w wymienionej wyżej ustawy zwiększały fundusze własne.

II. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty własne	0,00	-----	-----	0,00
2	Budynki i budowle a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	20.490.736,13 3.636.708,70 16.854.027,43	1.186.953,26	0,00	21.677.689,39 4.187.760,27 17.489.929,12
3	Maszyny i urządzenia techniczne a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	3.238.048,58 2.241.466,84 996.581,74	62.844,94	39.015,49	3.261.878,03 2.439.511,35 822.366,68
4	Środki transportu a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	434.571,90 381.513,57 53.058,33	0,00	0,00	434.571,90 390.723,56 43.848,34
5	Pozostałe środki trwałe a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	22.065.743,54 12.322.790,70 9.742.952,84	1.142.325,25	467.341,93	22.740.726,86 13.131.561,66 9.609.165,20
6	Środki trwałe w budowie	1.325.719,67	3.098.248,38	2.403.070,45	2.020.897,60
7	Zaliczki na poczet inwestycji	0	0	0	0
8	Razem majątek rzeczowy a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	47.554.819,82 18.582.479,81 28.972.340,01	5.490.371,83	2.909.427,87 504.568,68 1.788,77	50.135.763,78 20.149.556,84 29.986.206,94
9	Wartości niematerialne i prawne a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	1.345.490,85 499.249,68 846.241,17	10.947,00	33.708,00 33.708,00 0,00	1.322.729,85 761.846,02 560.883,83
10	OGÓLEM MAJĄTEK TRWAŁY a)wartość brutto b)dotychczasowe umorzenie c)wartość netto (a - b)	48.900.310,67 19.081.729,49 29.818.581,18	5.501.318,83	2.943.135,87 538.276,68 1.788,77	51.458.493,63 20.911.402,86 30.547.090,77

Tabela numer 1 jest syntetycznym zestawieniem stanu i ruchu majątku trwałego zakładu w okresie 1.01-31.12.2016 roku. W kolumnie 4 tabeli nr 1 wykazano środki trwałe przyjęte na

stan w trakcie roku obrotowego, bez względu na termin poniesionego wydatku. Łączna wartość środków trwałych i inwestycji rozpoczętych wprowadzonych do ewidencji w 2016 roku stanowi kwotę **3.357.529,60 zł, w tym sfinansowanych w roku sprawozdawczym 3.098.248,38złotych**, z czego :

- wartość budynków i budowli wrosła o 1.190.661,71złotych , co stanowi 35,4% ogólnej wartości zwiększeń majątku trwałego,
- wartość maszyn i urządzeń technicznych wrosła o 62.844,94 złotych , co stanowi 1,9%
- wartość pozostałych środków trwałych wrosła o 1.142.325,25złotych , co stanowi 34,0%,
- wartości niematerialne i prawne wrosły o 10.947,00 złotych , tj. o 0,3%,
- wartość nakładów w 2016 roku na inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich ,a nie zakończone w roku sprawozdawczym –950.750,70złotych , tj. 28,4%.

Szczegółowe informacje dotyczące poniesionych w roku sprawozdawczym wydatków majątkowych na środki trwałe i inwestycje rozpoczęte wraz z podaniem źródła ich finansowania przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Kategoria wydatków majątkowych	Wydatki poniesione w 2016 roku w złotych	Źródła finansowania nakładów z kol.3	
			Środki własne	Inne źródła
1	2	3	4	5
1.	Zakup sprzętu i systemów informatycznych, w tym:	44.472,94	44.472,94	0
1.1	Zakup sprzętu informatycznego kwalifikującego się do środków trwałych	0	0	0
1.2	Zestaw komputerowy Fujitsu Simens S/4/000155	4.089,00	4.089,00	0
1.3	Komputer HP S/4/000156	5.287,99	5.287,99	
1.4	Monitor DELL S/4/000157	4.499,00	4.499,00	
1.5	Skaner Epson S/8/000690	5.430,45	5.430,45	
1.6	Platforma CMS- strona internetowa szpitala S/9/000002	10.947,00	10.947,00	0
1.7	Serwer do archiwizacji danych NAS 50 S/4/000158	6.814,20	6.814,20	0
1.8	Komputer HP S/4/000159	5.351,20	5.351,20	0
1.9	Zestaw komputerowy S/4/000100	2.054,10	2.054,10	0
2.	Modernizacja sprzętu medycznego zwiększającego wartość środków trwałych	14.838,24	14.838,24	0
2.1	Monitor PM-6000 rzutu minutowego serca (S/8/000228) – przetwornik do pomiaru ciśnienia śródczaszkowego	9.399,24	9.399,24	0
2.2	Zestaw RTG z systemem radiografii cyfrowej o nowszej stacje robocze (S/8/000266)- ZWW	5.439,00	5.439,00	0
3.	Wydatki inwestycyjne na wyposażenie techniczne , medyczne i biurowe, w tym:	34.749,45	34.749,45	0
3.1	Wydatki na wyposażenie techniczne	34.749,45	34.749,45	0
3.1.1	Instalacja gazów medycznych – zwiększenie wartości S/4/000042	5.432,40	5.432,40	
3.1.2	Klimatyzator Midea S/6/000058	5.485,80	5.485,80	0
3.1.3	Klimatyzator kasetonowy GREE	14.040,45	14.040,45	0
3.1.4	Radiostacja z oprzyrządowaniem S/6/000060	9.790,80	9.790,80	0
3.2	Wydatki na wyposażenie medyczne	0	0	0

3.3	Wydatki na wyposażenie biurowe	0	0	0
4.	Zakup środków transportu	0	0	0
5.	Zakup sprzętu medycznego –realizacja potrzeb bieżących	1.112.937,83	864.030,33	268.624,49
5.1	Fantom(fluoroskopia/angiografia S/8/000689	3.712,50	3.712,50	0
5.2	Videokolonoskop HD S/8/000691	52.896,24	52.896,24	0
5.3	Dozometr „Alpha plus” S/8/000692	5.658,00	5.658,00	0
5.4	Wirówka laboratoryjna S/8/000693	8.891,10	8.891,10	0
5.5	Aparat EKG MT plus S/8/000694	5.300,00	5.300,00	0
5.6	Stół do rehabilitacji –niebieski S/8/000695	4.460,00	4.460,00	0
5.7	Stół do rehabilitacji –pomarańczowy S/8/000696	5.390,00	5.390,00	0
5.8	Wózek do transportu pacjenta Stryker Prime Stretcher wraz z wyposażeniem	27.972,00	27.972,00	0
5.9	Aparat do elektroterapii – przenośny S/8/000697	7.879,00	7.879,00	0
5.10	Zestaw laparoskopowy z torem wizyjnym 4K z narzędziami i innym wyposażeniem S/8/000699	459.904,68	459.904,68	0
5.11	Aparat USG SonoScape – S8 ;S/8/000700	55.000,00	55.000,00	0
5.12	Waga krzeselkowa S/8/000701	5.990,00	0	5.990,00
5.13	Ssak elektryczny Cheiron Victoria II Thorax S/8/000702	7.959,60	7.959,60	0
5.14	Łóżko z wyposażeniem - 15 szt.- dar WOŚP S/8/000703-717; 4968zł/sztukę	74.520,00	0	74.520,00
5.15	Podnośnik elektryczny mobilny z wyposażeniem - 1szt. ; dar WOŚP S/8/000718	27.000,00	0	27.000,00
5.16	Materac przeciwoleżynowy zmiennociśnieniowy -2 szt. ; S/8/000719-720 ; dar WOŚP; cena za sztukę 6.979,00zł	13.958,00		13.958,00
5.17	Łóżko szpitalne elektryczne z wyposażeniem -19 szt. ; S/8/000722-739; dar WOŚP cena za sztukę 4*7002zł +15*7028,10zł	133.429,50	0	133.429,50
5.18	System napędów ortopedycznych S/8/000740	54.432,00	54.432,00	0
5.19	Aparat wielofunkcyjny S/8/000741	4.000,00	4.000,00	0
5.20	Wirówka laboratoryjna MPW S/8/000742	6858,22	6858,22	0
5.21	Fotel kąpielowy z wyposażeniem S/8/000745	13.726,99	0	13.726,99
5.22	Aparat USG Voluson S6 BT16 S/8/000744	134.000,00	134.000,00	0
6	Wydatki inwestycyjne na rozbudowę i modernizację obiektów Szpitala , w tym :	793.100,37	793.100,37	0,00
6.1	Rozbudowa Szpitala w Wysokiem Mazowieckiem o blok operacyjny	81.494,68	81.494,68	0
6.1.1	Budynek bloku operacyjnego , szpitalnego oddziału ratunkowego i centralnej sterylizacji (S/1/000022) nakłady 2016- 68.851,32=(2298,49+62730,00+3822,85)	68.851,34	68.851,34	0
6.1.2	Kanalizacja deszczowa przy budynku z blokiem operacyjnym S/2/000034	3.524,61	3.524,61	0
6.1.3	Stacja uzdatniania wody - rozbudowa osmozy - centralna sterylizacja w/m (S/8/000453)	9.118,73	9.118,73	0
6.2	Modernizacja budynku głównego szpitala	676.728,40	676.728,40	0

6.2.1	Modyfikacja- przeprojektowanie , aktualizacja i dostosowanie do aktualnych przepisów wielobranżowej dokumentacji projektowo-kosztorysowej wykonanej wg umowy UU/4/2010 i UU/5/2010 wraz z uzyskaniem niezbędnych pozwoleń i decyzji oraz pełnieniem nadzoru inwestorskiego – Etap II -408.625,68zł+ 227.014,27zł ; dokumentacja projektowa ogrodzenia -5.535,00zł; montaż drzwi przesuwanych IP – 20.160,00zł; podział kosztów realizacji rozbudowy IP – 7.380,00zł; studium wykonalności projektu IP -4.305,00zł (wydatki poniesione w latach 2008-2015 = 617.814,49zł (konto 080-00005)	676.728,40	676.728,40	0
6.3	Budynki i budowle zaplecza szpitala	38.585,74	38.585,74	0
6.3.1	Przyłącze wodociągowe S/2/000035	18.819,64	18.819,64	0
6.3.2	Zwiększenie wartości kotłowni parowej o zamontowaną pompę S/1/000002	19.766,10	19.766,10	0
7	Lądowisko dla helikopterów (080-0008)- nakłady lat poprzednich 235.098,80zł.	233.912,00	233.912,00	0
7.1	Modyfikacja - przeprojektowanie , aktualizacja i dostosowanie do aktualnych przepisów dokumentacji projektowo- kosztorysowej	219.002,00	219.002,00	0
7.2	Projekt techniczny sieci radiowej	3.075,00	3.075,00	0
7.3	Opłata za przygotowanie wniosku o dofinansowanie(11.685zł) i opłaty administracyjne (150zł)	11.835,00	11.835,00	0
8.	Modernizacja budynku administracyjnego i poradni specjalistycznych	43.818,75	43.818,75	0
8.1	Roboty ogólnobudowlane – inwestycja w toku – nakłady lat poprzednich 119.454,02zł - konto (080-0016)	768,75	768,75	0
8.2	Audyt energetyczny (080-0016)	24.600,00	24.600,00	0
8.3	Dokumentacja techniczna projektu „ poprawa efektywności energetycznej w budynku administracyjnym Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem” (080-0027)	18.450,00	18.450,00	0
9.	Wydatki inwestycyjne na modernizacje budynków zaplecza i zagospodarowanie terenu zakładu opiekuńczo-leczniczego w Ciechanowcu	816.710,36	816.710,36	0
9.1	Adaptacja budynku TR na budynek magazynu Sprzętu rehabilitacyjnego w Ciechanowcu S/1/000004 (nakłady lat poprzednich 97.839,45zł; nakłady 2016 r= 103745,86zł)	103.745,86	103.745,86	0
9.2	Zagospodarowanie terenu posesji Szpitala w Ciechanowcu –nakłady lat poprzednich 10.542,44zł .Nakłady 2016 r (487.181,08+2878,20+49.266,24) – S/2/000036	539.325,52	539.325,52	0
9.3	Budynek odpadów medycznych i komunalnych przy Szpitalu w Ciechanowcu S/1/000023 (Nakłady lat poprzednich 150.899,33zł; nakłady 2016 roku = 173.638,98zł)	173.638,98	173.638,98	0
	RAZEM	3.098.248,38	2.829.623,89	268.624,49

Zestawienie obejmuje również nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na inwestycje rozpoczęte , ale nie stanowiące na dzień bilansowy środków trwałych w łącznej kwocie 950.750,70 złotych, w tym :

1. Modernizacja budynku głównego szpitala (080-00005) – wydatki na przeprojektowanie , aktualizację i dostosowanie do aktualnych przepisów wielobranżowej dokumentacji projektowo-kosztorysowej 676.728,40złoty,
2. Ładowisko dla helikopterów (080-00008) - wydatki na przeprojektowanie , aktualizację i dostosowanie do aktualnych przepisów dokumentacji projektowo-kosztorysowej , przygotowanie wniosku o dofinansowanie – 233.912złoty,
3. Modernizacja budynku administracyjnego - wydatki na audyt energetyczny i przygotowanie dokumentacji technicznej projektu pn „ Poprawa efektywności energetycznej w budynku administracyjnym Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem „- 43.818,75złoty.

W kolumnie 5 tabeli nr 1 wykazano wartość środków trwałych zlikwidowanych ze względu na zużycie , brak zastosowania. Łączna wartość brutto zmniejszeń majątku trwałego w roku sprawozdawczym wynosiła **540.065,45zł**, z tego:

• **zlikwidowano w trakcie roku z powodu zużycia:**

Lp.	Nazwa środka trwałego	Rok przyjęcia	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Pompa do ścieków o numerze ewidencyjnym S/4/000039	2007	5.869,42	5.869,42	0,00
2	Pompa do ścieków o numerze ewidencyjnym S/4/000040	2010	6.466,00	4.677,23	1.788,77
3	Panendoskop diagnostyczny z wyposażeniem o numerze ewidencyjnym S/8/000001	1990	101.187,80	101.187,80	0,00
4	Sigmoidoskop FUJINON o numerze ewidencyjnym S/8/000022	1991	36.696,31	36.696,31	0,00
5	Videokolonoskop CE-201 WI o numerze ewidencyjnym S/8/000362	2007	62.908,36	62.908,36	0,00
6	Aparat przenośny do elektroterapii i leczenia ultradźwiękami o numerze ewidencyjnym S/8/000107	2010	10.118,00	10.118,00	0,00
7	Pompa infuzyjna SEP 21S ANESTE o numerze ewidencyjnym S/8/000199	2000	6.344,00	6.344,00	0,00
8	Pulsoksymetr 400 NS o numerze ewidencyjnym S/8/000107	2010	4.285,71	4.285,71	0,00
9	Stół operacyjny uniwersalny SU-02 o numerze ewidencyjnym S/8/000042	1999	60.316,19	60.316,19	0,00
10	Wózek wielofunkcyjny SM-02.1 o numerze ewidencyjnym S/8/000351	2007	8.174,00	8.174,00	0,00
11	Elektrokardiograf z wózkiem o numerze ewidencyjnym S/8/000268	2005	6.484,20	6.484,20	0,00
12	Monitor funkcji życiowych o numerze ewidencyjnym S/8/000276	2005	39.269,00	39.269,00	0,00
13	Ssak Victoria Lipos o numerze ewidencyjnym S/8/000322	2006	5.708,45	5.708,45	0,00
14	Aparat EKG o numerze ewidencyjnym S/8/000326	2006	6.499,00	6.499,00	0,00
15	Pulsoksymetr z zasilaczem o numerze ewidencyjnym S/8/00029	1997	30.713,16	30.713,16	0,00
16	Podnośnik rehabilitacyjny elektryczny Handy o numerze ewidencyjnym	2000	4.000,00	4.000,00	0,00

	S/8/000197				
17	Oprogramowanie Medea System (oddz.wew) o numerze ewidencyjnym N/9/000013	1999	12.078,00	12.078,00	0,00
18	Oprogramowanie licencyjne Holtera (oddz.wew) o numerze ewidencyjnym N/9/000014	2000	12.630,00	12.630,00	0,00
19	Zestaw do badań wysiłkowych (oddz.wew) o numerze ewidencyjnym S/8/000039	1999	30.040,20	30.040,20	0,00
20	Holter ciśnieniowy (oddz. chorób wewnętrznych) o numerze ewidencyjnym S/8/000193	2000	49.604,19	49.604,19	0,00
21	Drukarka OKI 521 o numerze ewidencyjnym S/4/000044	1994	1.999,58	1.999,58	0,00
22	Drukarka OKI ML 3321 o numerze ewidencyjnym S/4/000050	1997	1.695,00	1.695,00	0,00
23	Drukarka OKI ML 3321 o numerze ewidencyjnym S/4/000053	2001	1.886,12	1.886,12	0,00
24	Komputer(notebook) o numerze ewidencyjnym S/4/000059	2005	5.019,03	5.019,03	0,00
25	Komputer(notebook) o numerze ewidencyjnym S/4/000060	2005	4.771,18	4.771,18	0,00
26	Komputer(notebook) o numerze ewidencyjnym S/4/000061	2005	4.491,76	4.491,76	0,00
27	Komputer(notebook) o numerze ewidencyjnym S/4/000062	2006	3.989,40	3.989,40	0,00
28	Zestaw RTG z systemem radiografii cyfrowej (stacja robocza) o numerze ewidencyjnym S/8/000266- zmniejszenie wartości	2005	4.993,36	4.993,36	0,00
	Razem		540.065,45	538.276,68	1.788,77

III. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ,doprowadzające wartość księgową netto środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto , obciążają pozostałe koszty operacyjne. Występują w przypadku zmiany techniki produkcji , przeznaczenia obiektów do likwidacji , wycofania z użycia względnie innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego.

W roku sprawozdawczym dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych w pozostałe koszty operacyjne zakładu w wysokości 1.788,77 złotych w wyniku likwidacji następujących środków trwałych:

- Pompa do ścieków- całkowita likwidacja ze względu na zły stan techniczny ;numer ewidencyjny S/4/000040; wartość brutto – 6.466,00zł; ; kwota nieplanowanego odpisu- 1.788,77zł.

IV. Środki trwale używane lub przekazane do użytkowania na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów

1. Na podstawie umowy nr UD/NR30/2014 z dnia 31.01.2014 roku zawartej z Firmą Roche Diagnostics Polska Sp. z o. o , ul. Wybrzeże gdyńskie 6B, 01-531 Warszawa- na okres trzech

- lat Szpital dzierżawi analizator do badań ogólnych moczu "COBAS U411" i analizator badań biochemicznych COBAS INTEGRA 400+(do 31.01.2017 roku)
2. Na podstawie umowy nr UD/NR38/2014 z dnia 31.01.2014 roku zawartej z Firmą Biomerieux Sp. z o. o - na okres trzech lat Szpital dzierżawi analizator do testów diagnostycznych w zakresie immunologii „Vidas”. (30.01.2017 roku)
 3. Na podstawie umowy nr UD/NR21/2015 z dnia 11.01.2015 roku zawartej z Firmą Bialmed Sp. Z. o.o 12-230 Biała Podlaska ; ul. M. Konopnickiej 11A , na okres od 26.01.2015 do 25.01.2016 roku – Szpital dzierżawi 2 szt. Parowników na Desfluoran i 3 szt. Parowników na Sewofluoran.
 4. Na podstawie umowy nr UD/NR76/2016 z dnia 20.09.2016 roku zawartej z Firmą Stryker Polska Sp zo.o ;02-822 Warszawa , ul. Poleczki 35 na okres jednego roku , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych , Shower Formuła oraz napędy ortopedyczne.
 5. Na podstawie umowy nr UD/NR78/2016 z dnia 20.09.2016 roku zawartej z Firmą CHM Lewickie Sp.zo.o z siedzibą w Juchnowcu Kościelnym , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 27.09.2016 do 26.09.2017 roku.
 6. Na podstawie umowy nr UD/NR75/2016 z dnia 20.09.2016 roku zawartej z Firmą Arno Med. Sp.zo.o z siedzibą w Mietkowie , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 27.09.2016 do 26.09.2017 roku.
 7. Na podstawie umowy nr UD/NR74/2016 z dnia 20.09.2016 roku zawartej z Firmą MediCare Tomasz Witkowski z siedzibą w Gdyni, Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 27.09.2016 do 26.09.2017 roku.
 8. Na podstawie umowy nr UD/NR73/2016 z dnia 20.09.2016 roku zawartej z Firmą Johnson&Johnson Poland Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 27.09.2016 do 26.09.2017 roku.
 9. Na podstawie umowy nr UD/NR84/2016 z dnia 14.12.2016 roku zawartej z Firmą Arthrex Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych barku na okres od 14.12.2016 do 13.12.2017 roku.
 10. Na podstawie umowy nr UD/NR72/2016 z dnia 20.09.2016 roku zawartej z Firmą Linvatec Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych barku na okres od 27.09.2016 do 26.09.2017 roku.
 11. Na podstawie umowy nr UD/NR70/2016 z dnia 20.09.2016 roku zawartej z Firmą MediWay Marcin Deszczyński z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi instrumentaria do zabiegów ortopedycznych na okres od 27.09.2016 do 26.09.2017 roku.
 12. Na podstawie umowy nr UD/NR6/2016 z dnia 25.02.2016 roku zawartej z Firmą Linde Gaz Polska Sp. z o. o z siedzibą w Krakowie , Szpital dzierżawi butle tlenowe i butle na podtlenek azotu na okres od 05.03.2016 do 04.03.2017 roku.
 13. Na podstawie umowy nr 2A/2015 z dnia 02.01.2015 roku zawartej z Firmą APM Polska Sp. z o. o z siedzibą w Krakowie , Szpital dzierżawi analizator do oznaczania stężenia glukozy z krwi włóśniczkowej na okres od 04.01.2015 do 03.01.2017 roku.
 14. Na podstawie umowy nr 1A/2015 z dnia 02.01.2015 roku zawartej z Firmą Werfen Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi analizator do wykonywania badań koagulacyjnych na okres od 04.01.2015 do 03.01.2017 roku.
 15. Na podstawie umowy nr 9/UU/2015 z dnia 30.06.2015 roku zawartej z Firmą Orange Polska S.A z siedzibą w Warszawie , Szpital dzierżawi centralę telefoniczną wraz z oprogramowaniem na okres od 0.07.2015 do 30.06.2018 roku.
 16. Na podstawie umowy nr UD/NR26/2014 z dnia 31.01.2014 roku zawartej z Firmą Sysmex Polska Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie , szpital dzierżawi analizator do badań hematologicznych na okres od 01.02.2014 do 31.01.2017 roku.

V. Informacja o funduszu założycielskim i zakładowym

Tabela 2

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Fundusz założycielski	9.799.018,15	0,00	0,00	9.799.018,15
Fundusz zakładu w tym: - przeksięgowanie zysku bilansowego za 2015 rok	13.492.328,44	1.659.601,24	0,00	15.151.929,68
Fundusze razem	23.291.346,59	1.659.601,24	0,0	24.950.947,83

VI. Propozycja podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy

Powstały na dzień 31.12.2016 r zysk netto w kwocie **965.916,09zł** przeznacza się , zgodnie z art.58 ustawy o działalności leczniczej , na zwiększenie funduszu zakładu .

VII. Informacje o stanie utworzonych rezerw

Tabela 3

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwy razem z tego:	420.000,00	470.000,00	420.000,00	-----	470.000
Rezerwa na wypłatę jedno--razowej uznaniowej nagrody rocznej za 2015 i 2016rok	420.000,00	470.000,00	420.000,00	0,00	470.000
Rezerwa na świadczenia emerytalne lub rentowe, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenie za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Podjęto decyzję , że na dzień 31.12.2016 roku nie tworzy się rezerw na świadczenia okresowe wynikające z regulaminu wynagradzania pracowników Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem , a określone w art. 39 ust.2 ustawy o rachunkowości (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe).

Decyzję o nie tworzeniu rezerw na wyżej wymienione świadczenia podjęto z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów o których mowa w art. 6 ust.2 ustawy o rachunkowości , zasady ostrożnej wyceny o której mowa w art. 7 ust.1 pkt.5 oraz zasady istotności o której mowa w art.8 ust.1 ustawy o rachunkowości , zobowiązujących do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej zakładu. Dokonano niżej podanej analizy obciążenia kosztów wynagrodzeń osobowych i kosztów ogółem ,wyplaconymi odprawami i nagrodami za lata 2014-2016, z której wynika, że wskaźniki obciążenia za poszczególne lata nie odbiegają rażąco od siebie i utrzymują się na zbliżonym poziomie. I tak:

1. w 2016 roku wypłacone odprawy , ekwiwalenty i nagrody jubileuszowe wynosiły 475.134,57 złotych , co stanowi 2,8% kosztów wynagrodzeń , 1,2% ogółu kosztów rodzajowych i 1,1% sumy bilansowej,

2. w 2015 roku wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynosiły 334.056,- złotych , co stanowi 2,2% kosztów wynagrodzeń , 0,9% ogółu kosztów rodzajowych i 0,9% sumy bilansowej,
3. w 2014 roku wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynosiły 499.659,- złotych , co stanowi 3,4% kosztów wynagrodzeń , 1,5% ogółu kosztów rodzajowych i 1,3 %sumy bilansowej,
4. w 2013 roku wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynosiły 359.009-złotych , co stanowi 2,6% kosztów wynagrodzeń ,1,1% ogółu kosztów rodzajowych i 1,1% sumy bilansowej.

Wyższe koszty poniesione w 2016 roku spowodowane były nadzwyczajnym zdarzeniem, które to przyczyniło się do wzrostu kosztów wypłaty ekwiwalentu za urlop i odprawy pośmiertnej. W stosunku do 2015 roku nastąpił wzrost o 42% , a w stosunku do 2014 roku zmniejszenie o 4,9% Jak wynika z powyższego odchylenia wypłaconych kwot w poszczególnych latach nie są istotne z punktu widzenia sumy bilansowej, a także nie wpływają istotnie na wynik finansowy . Ponadto nie przekraczają progu istotności określonego na przedział 0,5-2% sumy bilansowej. Zasadne jest więc podjęcie decyzji o zaniechaniu tworzenia rezerwy na wyżej wymienione świadczenia zgodnie z zasadą wyrażoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości , która mówi ,że jednostka może w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosować uproszczenia , jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na przedstawioną sytuację majątkową i finansową zakładu.

VIII. Zobowiązania i należności

Tabela 4

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Dynamika	Dynamika w %
1	2	3	4	5	
I	NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE	-----	-----	-----	----
II	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM z odpisem aktualizującym, w tym:	5.372.188,84	6.356.496,27	984.307,43	18,3
1	należności z tytułu dostaw towarów i usług	4.654.281,34	5.672.765,27	1.018.483,93	21,9
2	należności z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności z tytułu udzielonych pożyczek z Z.F.Ś.S	717.907,50	683.431,00	-34.476,50	-4,8
4	Pozostałe należności	0,00	300,00	300,00	100,0
III	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	-----	-----	-----	-----
IV	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OGÓŁEM bez funduszy specjalnych i rezerw, w tym:	1.999.821,40	3.867.440,94	1.867.619,54	93,3
1	z tytułu dostaw towarów i usług	1.299.636,33	1.594.950,07	295.313,74	22,7
2	z tytułu podatków i składek ZUS	603.822,91	1.193.459,51	589.636,60	97,6
3	zobowiązania wekslowe	-----	-----	-----	-----
4	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76.661,96	1.017.773,08	941.111,12	1227,6
5	Kredyty bankowe	-----	-----	-----	-----
6	Pozostałe zobowiązania	19.702,20	61.258,28	41.556,08	210,9

Z ogólnej kwoty należności wykazanej w kolumnie 4 pkt. II – 1(należności z tytułu dostaw towarów i usług) przypada na:

1. należności z NFZ - 5.571.954,74 zł (2015r = 4.599.348,86zł)
2. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych – 32.291,67,00zł(2015r- 17.349,04zł)
3. należności za badania diagnostyczne i pobyt w ZOL – 49.564,92zł (2015r =28.193,67zł)

4. należności za usługi RUM ,utyliczację odpadów sterylizację puszek , czynsze, itp.- 25.003,22zł (2015r =23.411,84 zł).

Należności wymagalne na dzień 31.12.2016 r wynosiły 51.182,44 zł (2015r =49.248,60zł) w tym :

1. należności za leczenie szpitalne osób nie ubezpieczonych – 26.347,11,-zł (2015r =17.349,04zł)
2. należności za badania diagnostyczne – 7.880,50zł(2015r =15.864,69zł)
3. należności za usługi RUM ,utyliczację odpadów , czynsze, itp 9.295,64zł(2015r =10.317,28zł)
4. pozostałe(pobyt w ZOL, odsetki od należności , kary umowne – 7.649,92zł (2015r =5.717,59zł)

Z kwoty zobowiązań wykazanych w kolumnie 4 pkt. IV -1 znaczące pozycje stanowią zobowiązania z tytułu:

1. dostaw leków i odczynników –172.979,69zł (2015r=171.231,41zł)
2. usług medycznych zakupionych w innych zakładach oraz wobec lekarzy zabezpieczających całodobowe świadczenia medyczne w oddziałach szpitalnych i poradniach ambulatoryjnych –639.486,46zł (2015r =503.857,34zł)
3. zakupów inwestycyjnych –58.665,48zł (2015r =93.614,43,-zł)
4. dostaw energii elektrycznej i ciepłej ,wody –112179,17zł (2015r=118.995,47zł)
5. usługi pralnicze, transportowe, konserwacja i naprawa sprzętu – 151.044,62zł (2015r=202.915,35 zł)

Z punktu IV –2 tabeli nr 4, kwotę 1.193.459,51 zł stanowią:

1. należne za miesiąc XI i XII 2016 roku składki ZUS -925.289,51złoty
2. należny podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłaty za m-c XI i XII 2016 roku- 233.997,-złoty
3. należny podatek CIT- 4.461,- złotych
4. należne za XII/2016 r składki PFRON - 24.585,-złoty
5. podatek VAT za m-c XII/2016 – 5.127,- złotych

Z punktu IV – 4 i 6 tabeli nr 4, kwotę 1.079.031,36 zł stanowią między innymi:

1. należne za miesiąc XII 2016 roku wynagrodzenia płatne na dzień 10 następnego m-ca – 1.017.773,08złoty ,
 2. potrącenia od wynagrodzeń za miesiąc XII 2016 roku – 30.619,28złoty ,
 3. zobowiązania z tytułu wniesionego przez kontrahentów wadium do przetargu – 29.783,-zł,
- Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2016 roku wynosiły 3.361,76złoty.

IX. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 36.879,86złoty dotyczą zapłaconej za rok następny składki majątkowej i OC zakładu z polisy obowiązującej do 17 marca 2017 roku.

X. Zmiany stanu przychodów przyszłych okresów

Wyszczególnienie	Tabela nr 5			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Razem stan przychodów przyszłych okresów , z tego :	10.744.230,38	331.682,05	890.799,78	10.185.112,65
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich	47.743,41	0	1.541,16	46.022,25
Zakupy środków trwałych sfinansowane płatnościami z budżetu środków europejskich e Zdrowie	1.056.742,73	13.161,94	349.890,18	720.014,49
Zakupy środków trwałych	8.287.346,24	0	347.932,75	7.939.413,51

sfinansowane dotacjami organu założycielskiego				
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z NFOŚ	1.041.527,93	0	42.341,82	999.186,11
Zakupy środków trwałych sfinansowane środkami z innych źródeł (PZU; WOŚP; itp.)	310.870,05	318.520,11	149.093,87	480.296,29

XI. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów i usług w roku sprawozdawczym

Tabela 6

Wyszczególnienie	Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia	Pozostali odbiorcy	Ogółem	Struktura przychodów w %
1	2	3	4	5
1.Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	37.060.143,18	1.199.633,49	38.259.776,67	99,0
świadczenia szpitalne	31.469.921,26	569.123,84	32.039.045,10	82,9
Porady ambulatoryjne	5.384.503,92	26.263,55	5.410.767,47	14,0
pozostałe usługi medyczne (rehabilitacja ; kosztochłonne ; badania diagnostyczne ; dofinansowanie staży i rezydentur lekarskich itp.)	205.718,00	604.246,10	809.964,10	2,1
2.Pozostała sprzedaż wyrobów i usług w tym :	0	376.603,31	376.603,31	0,9
najem lokali na cele mieszkalne	0	80.571,42	80.571,42	0,2
najem pomieszczeń na działalność gospodarczą	0	216.441,10	216.441,10	0,6
odpłatność za parking; prywatne rozmowy telefoniczne , ksero dokumentacji, zaświadczenia , sterylizacja , itp.	0	79.590,79	79.590,79	0,2
Sprzedaż materiałów	0	316,72	316,72	0,0
RAZEM poz. 1 i 2	37.060.143,18	1.576.553,52	38.636.696,70	100,0

XII. Informacja o rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych obrazuje zmiany sytuacji finansowej jednostki wywołane przez rzeczywisty ruch pieniądza .Uwzględnia wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej , inwestycyjnej i finansowej . Pokazuje źródła dopływu środków oraz sposób ich wykorzystania . Sprawozdanie to zostało sporządzone metodą pośrednią polegająca na dokonaniu korekty pozycji memoriałowych o pozycje niepieniężne .

Inne korekty w kwocie 763.409,62złoty ,wykazane w pozycji A.II.4 i A.II.10 rachunku przepływów pieniężnych dotyczą między innymi :

1. przychodów wynikających z przeksięgowania amortyzacji rocznej środków trwałych sfinansowanych płatnościami z Unii Europejskiej -338.269,40złoty(-)
2. przychodów wynikających z przeksięgowania amortyzacji rocznej środków trwałych sfinansowanych płatnościami z innych źródeł – 416.200,44złoty(-)
3. darów rzeczowych – 2.326,78 złotych (-)
4. pozostałych przychodów (między innymi – nie opłacone kary umowne ; itp.) -3.382,79(-)

5. kosztów odpisanych należności nieściągalnych -779,00złoty (-)
6. kosztów kasacji przeterminowanych leków i krwi – 16.264,32złoty (+)
7. nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych -1. 788,77złoty (+)
8. pozostałe koszty (min.- kara NFZ) - 467,11złoty (+)

Inne wpływy inwestycyjne w kwocie 268.624,49złoty , wykazane w pozycji B.I.4 rachunku przepływów pieniężnych , dotyczą otrzymanych w roku sprawozdawczym niżej wymienionych dotacji:

1. dary rzeczowe w postaci sprzętu na wyposażenie zakładu opieki długoterminowej w Ciechanowcu otrzymane od WOŚP na wartość 268.624,49złoty,

Inne wpływy finansowe w kwocie 45.601,47 złoty , wykazane w poz. C.I.4 dotyczą wpływów z odsetek od lokat terminowych i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych pomniejszone o poniesione koszty finansowe i odsetki przypisane , a nie otrzymane na dzień bilansowy.

Wyszczególnienie	Stan za rok sprawozdawczy				Dynamika w PLN
	2015		2016		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1.569.102,58	27,45	3.395.841,24	554,9	1.826.738,66
2.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7.400.976,42	-129,47	-2.829.623,90	-462,4	4.571.352,52
3.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	115.348,95	2,02	45.669,92	7,5	-69.679,03
4.Przepływy pieniężne netto razem	-5.716.524,89	100,0	611.887,26	100,0	6.328.412,15

XIII. Rozliczenie głównych pozycji różniaczych podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

1. Ustalenie przychodów podatkowych

Przychody księgowe ogółem - 40.139.716,70 złotych

Przychody wyłączone z opodatkowania = 754.708,59 złotych

- art.12 ust.4 pkt. 2 u.o.p.d.o.p - naliczone a nie otrzymane odsetki- 238,75zł,
- art.12 ust.4 pkt.14 u.o.p.d.o.p –przeksięgowanie z przychodów przyszłych okresów rocznego odpisu amortyzacyjnego sprzętu sfinansowanego środkami z innych źródeł = 754.469,84 złotych .

Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi = 269.810,86 złotych

- art.12ust.4 pkt 2 otrzymane w 2016 roku odsetki od należności ,a nie zaliczone w 2015 roku do przychodów podatkowych –1.186,77złoty
- art.12ust.1 pkt 1 otrzymana darowizny i dobrowolne wpłaty na zakup sprzętu (sumy depozytowe, rozliczenia międzyokresowe przychodów)- 268.624,09 złotych ,

Przychody skorygowane – 39.654.818,97 złotych

2. Ustalenie kosztów podatkowych

Koszty księgowe ogółem 39.119.369,61złoty

Korekty zmniejszające koszty uzyskania przychodu- 1.840.712,16 złotych

- art. 16 ust.1 pkt. 48 u.o.p.d.o.p.- amortyzacja sprzętu sfinansowanego środkami innymi niż własne , zwiększającymi rozliczenia międzyokresowe przychodów –754.469,84złoty,

- art. 16 ust.1 pkt. 36 u.o.p.d.o.p.- składki PFRON za 2016 rok –284.401,-złotych,
- art. 16 ust.1 pkt. 11 u.o.p.d.o.p.- naliczone a niezapłacone odsetki od zobowiązań – 0,00zł
- art.16 ust.1 pkt.22 –kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług - 405,17złotych,
- art.16 ust.1 pkt.21 – odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowego regulowania wpłat należności budżetowych – 119,00złotych
- art.12.ust.4 i art.16 ust.1 pkt48 amortyzacja budynków i budowli otrzymanych do nieodpłatnego użytkowania od organu założycielskiego –62.615,79złotych
- art.16 ust 1 pkt 19- kar, opłat i odszkodowań z tytułu nie przestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska - 867,- złotych,
- art.16 ust 1 pkt 6 – straty w środkach trwałych powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych , jeśli środki te utraciły przydatność gospodarczą na skutek zmiany rodzaju działalności – 0,00 złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt 27 rezerwy utworzone zgodnie z ustawa o rachunkowości inne niż określone w ustawie o podatku dochodowym – 470.000,- złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt 9b – odpisy i zwiększenia , które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności , a nie zostały przekazane na rachunek bankowy – 7.475,57 złotych ,
- art. 16 ust.2a pkt. 1 – odpisów aktualizujących należności nie uprawdopodobnionych w sposób określony powyższym artykule - 4.405,-złotych ,
- art. 16 ust.1 pkt.28 – koszty reprezentacji , a w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne - 0,00 złotych
- art. 16 ust.1 pkt.44umorzonych wierzytelności , które uprzednio nie zostały zarachowane jako przychody (koszty dochodzenia należności nieściągalnych) – 0,00 złotych ,
- art.16 ust.1 pkt. 57a – wydatków i kosztów sfinansowanych bezpośrednio z dochodów(przychodów) określonych w art. 17 ust. 1 pkt 47 i 52 (rezydenci, szkolenia pracowników , pracownicy interwencyjni , stażyści , itp.) – 255.953,79 złotych

Różnice zwiększające koszty uzyskania przychodu roku 2016- 20,84złotych

- art. 16 ust.1 pkt 11 –zapłacone odsetki od zobowiązań nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu w 2015 roku- 20,84zł,
- art.16.ust1pkt57- wypłacone w styczniu 2016r umowy zlecenia ,nie zaliczone w 2015 roku do kosztów uzyskania przychodu –0,00zł
- art. 16 ust.1 pkt 9b – odpisy i zwiększenia , które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności roku 2015 , a zostały przekazane na rachunek bankowy w 2016 roku – 0,00 złotych ,
- art.16 ust.2a pkt.26– odpisów aktualizujących należności , które zostały uprawdopodobnionych w sposób określony w art.16 ust.2a. pkt.1. - 0,00złotych ,

Koszty skorygowane- 39.119.369,61zł – 1.840.712,16zł = 37.278.657,45 zł

Tabela 7

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok bieżący
1. Zysk brutto	1.020.347,09
2. Dochody wyłączone z opodatkowania (-)	0,00
3. Przychody księgowo nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	754.469,84
4. Przychody księgowo przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	238,75
5. Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi roku podatkowego (+)	1.186,77
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku (+)	268.624,09
7. Koszty księgowo trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1.358.831,59
8. Koszty księgowo przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania(+)	481.880,57
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	20,84
10. Darowizny uznane podatkowo(-)	0,00
11. Dochód do opodatkowania	2.376.140,68
12. Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.21 ustawy, w tym dotacje	268.624,49
13. Straty z lat poprzednich podlegające odliczeniu art.7ust5 ustawy	0,00
14. Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17.ust1 pkt.4 ustawy	1.821.039,02
15. Podstawa opodatkowania	286.477,17
16. Stawka podatku dochodowego za rok podatkowy 2016 (19% podstawy)	19%
17. Podatek należny	54.431
18. Strata podatkowa	0,00

XIV. Struktura środków pieniężnych

Tabela 8

Lp.	Treść	Rok ubiegły	Rok bieżący	Dynamika w złotych
1.	Rachunki bankowe	3.308.725,45	3.919.221,02	610.495,57
	w tym:			
	rachunek bieżący	100,00	3.842.135,42	702.559,91
	środki pieniężne w drodze	3.139.479,51	0,00	
	rachunek Z.F.Ś.S	98.775,12	47.395,92	-51.379,20
	rachunek sum depozytowych	70.370,82	29.689,68	-40.681,14
2.	Kasa	332,35	1.724,04	1.391,69

Na podstawie zawartej na obsługę bankową umowy „Szpital korzysta również z linii kredytowej w rachunku bieżącym prowadzonym przez obsługujący bank. Powyższy kredyt zabezpieczony jest zastawem rejestrowym na wierzytelności pieniężnej z tytułu umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

XV. Bilans oraz rachunek zysków i strat przekształcone w postaci analityczne

1. Bilans analityczny na dzień 31.12. 2016 r

Tabela 9

Treść	Rok ubiegły		Rok bieżący		Różnica 4:2	
	w zł	%	w zł	%	w zł	%
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
Majątek trwały netto	29.818.581	76,6	30.547.091	74,1	728.510	2,5
-wartości niematerialne i prawne	846.241	2,2	560.883	1,4	-285.358	-33,7
-rzeczowy majątek trwały	28.972.340	74,4	29.986.207	72,7	1.010.867	3,5
Majątek obrotowy	9.113.545	23,4	10.690.713	25,9	1.577.168	17,3
-zapasy	365.957	0,9	398.994	0,9	33.037	9,0
-należności i roszczenia	5.372.189	13,8	6.333.894	15,4	961.705	17,9

-inwestycje krótkoterminowe	0	0,0	0,0	0,0	0	0,0
-środki pieniężne	3.309.058	8,5	3.920.945	9,5	611.887	18,5
Rozliczenia międzyokresowe	66.341	0,2	36.880	0,0	-29.461	-44,4
RAZEM AKTYWA	38.932.126	100,0	41.237.804	100,0	2.305.678	5,9
PASYWA						
Fundusze własne	24.951.418	64,1	25.916.864	62,9	965.446	3,9
-fundusz założycielski	9.799.018	25,2	9.799.018	23,8	0	0
-fundusz zakładu	13.492.328	34,6	15.151.929	36,7	1.659.601	12,3
wynik finansowy netto	1.659.601	4,3	965.916	2,3	-693.685	-41,8
strata/zysk	1.659.601		965.916			
nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	0	0,0	0	0,0	0	0
Rezerwy	420.000	1,1	470.000	1,1	50.000	11,9
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2.816.948	7,2	4.665.828	11,3	1.848.880	65,6
-zobowiązania krótkoterminowe	1.999.819	5,1	3.867.442	9,4	1.867.623	93,4
-fundusze specjalne	817.129	2,1	798.386	1,9	-18.743	-2,3
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10.744.230	27,6	10.185.112	24,7	-559.118	5,2
RAZEM PASYWA	38.932.126	100,0	41.237.804	100,0	2.305.678	5,9

2. Rachunek zysków i strat w postaci analitycznej za okres 1.01-31.12.2006 r
(wariant porównawczy)

Tabela 10

Wyszczególnienie	Stan na (w pełnych złotych)				Dynamika Rok 2015=100	
	Rok poprzedni		Rok sprawozdawczy		w zł.	w %
	kwota	struktura	kwota	struktura		
I	2	3	4	5	6	7
KOSZTY						
A. Koszty działalności operacyjnej	35.596.265	99,6	38.610.946	99,7	3.014.681	8,5
I. Zużycie materiałów i energii	6.560.862	18,4	7.332.132	8,9	771.270	11,8
II. Usługi obce	7.520.842	21,0	8.543.023	22,1	1.022.181	13,6
III. Podatki i opłaty	103.621	0,3	396.372	1,0	292.751	282,5
IV. Wynagrodzenia	15.352.890	42,9	16.067.254	41,5	714.364	4,7
V. Świadczenia na rzecz pracowników	3.493.949	9,8	3.432.717	8,9	-61.232	-1,7
VI. Amortyzacja	1.820.324	5,1	2.367.950	6,1	547.626	30,0
VII. Pozostałe	743.777	2,0	471.497	1,2	-272.280	-36,6
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	
B. Pozostałe koszty operacyjne	93.071	0,3	38.125	0,1	-54.946	-59,0
I.Strata ze zbycia aktywów trwałych.	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Inne koszty operacyjne	93.071	0,3	38.125	0,1	-54.946	-59,0
C. Koszty finansowe	196	0,0	170	0,0	-26	-13,3
I. Odsetki	196	0,0	170	0,0	-26	-13,3
II. Inne	0	0,0	0	0	0	0,0
D. Podatek dochodowy od osób prawnych	54.935	0,1	54.431	0,1	-504	-0,9
E. Razem koszty działalności (A+B+C+D)	35.744.467	100,0	38.703.672	100,0	2.959.205	8,3

PRZYCHODY						
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36.344,681	97,2	38.586.569	97,3	2.241.880	6,2
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36.164.287	96,7	38.636.380	97,4	2.472.093	6,8
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	394	0,0	189	0,0	-205	-52,0
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenia-wartość dodatnia; zmniejszenie – wartość ujemna)	180.000	0,5	-50.000	0,1	-230.000	-127,8
B. Pozostałe przychody operacyjne	942.910	2,5	1.037.180	2,6	94.270	10,0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Dotacje nie zwiększające funduszy	135.145	0,4	123.168	0,3	-11.977	-8,9
III. Inne przychody operacyjne	807.765	2,1	914.012	2,3	106.247	13,2
C. Przychody finansowe	116.711	0,3	45.840	0,1	-67.871	-40,7
I. Odsetki	166.711	0,3	45.840	0,1	-67.871	-40,7
II. Inne	0	0	0	0	0	0,0
D. Razem przychody	37.404.302	100,0	39.669.588	100,0	2.265.286	6,0
E. Zysk/Strata netto	1.659.601	4,4	965.916	2,4	-693.685	-41,8

3. Struktura wyniku finansowego w złotych

Wyszczególnienie	Stan na				Różnica w złotych
	Rok poprzedni		Rok sprawozdawczy		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
1. Zysk(+)/strata (-) ze sprzedaży	748.416	45,1	-24.377	-2,4	-772.895
2. Zysk(+)/strata (-) na pozostałej działalności operacyjnej	849.839	51,2	999.054	97,9	149.215
3. Zysk(+)/strata (-) na działalności finansowej	116.515	7,0	45.670	4,5	-70.845
4. Zysk(+)/strata (-) brutto	1.714.770	100,0	1.020.347	100,0	-694.423
5. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	55.169	0,0	54.431	5,6	-738
6. Zysk(+)/strata (-) netto	1.659.601	100,0	965.916	100,0	-693.685

XVI. Wybrane wskaźniki ogólnej sytuacji finansowej zakładu

Lp.	Treść	Lata		
		2014	2015	2016
I. Wskaźniki rentowności				
1.	Rentowność sprzedaży w % wynik finansowy netto X 100 przych. ze sprzed. prod. i towarów	7,0	4,3	2,5
2.	Rentowność kapitałów własnych w % wynik finansowy netto X 100 kapitały własne -zysk	11,6	7,1	3,9
II. Wskaźniki aktywności (obrotowości)				
1.	Szybkość obrotu należności w dniach średni stan z 1.01 i 31.12. należ. z tyt. dostaw , robót i usług X 365	37	43	55

	przychody ze sprzedaży			
2.	Szybkość obrotu zapasów w dniach $\frac{\text{średni stan z 1.01. i 31.12 zapasów} \times 365}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	3,9	4,2	3,6
III. Wskaźniki finansowania				
1.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym $\frac{\text{kapitały własne}}{\text{majątek trwały}}$	1,0	0,8	0,8
2.	Stopa zadłużenia bez ZFSS $\frac{\text{zobowiązania}}{\text{suma pasywów}}$	5,2	6,0	9,4
3.	Szybkość obrotu zobowiązań w dniach $\frac{\text{średni stan z 1.01. i 31.12 zobow. z tyt dostaw tow.i usług} \times 365}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	13	13	27,8
IV. Wskaźniki płynności				
1.	Płynność I $\frac{\text{majątek obrotowy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	5,0	3,2	2,3

XVII. Zatrudnienie na dzień 31.12.2016 roku według grup zawodowych

Tabela 13

GRUPY ZAWODOWE	Stan na 31.12.2015 r	Stan na 31.12.2016 r	Dynamika w osobach
Lekarze medycyny	27	26	-1
Inny z wyższym wykształceniem	16	16	0
Pielegniarki	120	119	-1
Położne	28	28	0
Ratownik medyczny	10	15	+5
Technicy medyczni	40	42	+2
Sekretarki medyczne	8	9	+1
Pozostały średni	18	16	-2
Personel niższy	2	3	+1
Obsługa	46	41	-5
Administracja	30	29	-1
OGÓLEM	345	344	-1

Zatrudnienie w etatach przeliczeniowych na dzień 1.01.2016 roku wynosiło 344,55 natomiast średnioroczne na dzień 31.12.2016 r –342,39.

XVIII. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

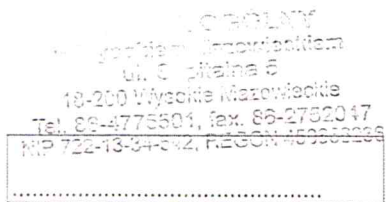
Badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok przeprowadziła biegły rewident Głowacki Marek, na podstawie zawartej umowy nr 10/BSF/2016 z dnia 24 listopada 2016 roku pomiędzy kancelarią Biegłego rewidenta z siedzibą 15-365 Białystok, ul. Pogodna 27D lok 16, a szpitalem Ogólnym w Wysokim Mazowieckiem. Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania powyższych czynności za wynagrodzeniem brutto w kwocie 4.674,-złoty (słownie: cztery tysiące sześćset siedemdziesiąt cztery złotych).

Wysokie Mazowieckie, dnia 21.03.2017 r
Sporządziła: Śmigielska Barbara

Zatwierdził:

CEOWNI BIEGOWY
mgr Barbara Śmigielska

PEŁNOMOCENIK
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokim Mazowieckiem
Z-ca Dyrektora ds. Bezpieczeństwa
dr n med. Joanna Siemienkovic



(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A. Aktywa trwałe	29 818 581,18	30 547 090,77	A. Kapitał (fundusz) własny	24 950 947,83	25 916 863,92
I. Wartości niematerialne i prawne	846 241,17	560 883,83	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 799 018,15	9 799 018,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	846 241,17	560 883,83	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 972 340,01	29 986 206,94	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	13 492 328,44	15 151 929,68
1. Środki trwałe	27 646 620,34	27 965 309,34	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	13 492 328,44	15 151 929,68
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 854 027,43	17 489 929,12	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	996 581,74	822 366,68	VI. Zysk (strata) netto	1 659 601,24	965 916,09
d) środki transportu	53 058,33	43 848,34	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	

e) inne środki trwałe	9 742 952,84	9 609 165,20	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 981 178,40	15 320 940,38
2. Środki trwałe w budowie	1 325 719,67	2 020 897,60	I. Rezerwy na zobowiązania	420 000,00	470 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	420 000,00	470 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	420 000,00	470 000,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 816 948,02	4 665 827,73

- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 999 819,40	3 867 440,94
B. Aktywa obrotowe	9 113 545,05	10 690 713,53	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	365 957,25	398 993,87	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	365 957,25	398 993,87	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 299 636,33	1 594 950,07
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 299 636,33	1 594 950,07
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 372 188,84	6 333 894,74	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	605 370,91	1 193 459,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	76 661,96	1 017 773,08
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	18 150,20	61 258,28
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	817 128,62	798 386,79
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 744 230,38	10 185 112,65
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 744 230,38	10 185 112,65
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	9 920 828,06	9 425 222,25
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	823 402,32	759 890,40
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	5 372 188,84	6 333 894,74			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 654 119,73	5 650 163,74			
- do 12 miesięcy	4 654 119,73	5 650 163,74			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	0,00	0,00			
c) inne	717 907,50	683 731,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	161,61	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 309 057,80	3 920 945,06			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 309 057,80	3 920 945,06			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 309 057,80	3 920 945,06		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 309 057,80	3 920 945,06		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 341,16	36 879,86		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
Aktywa razem	38 932 126,23	41 237 804,30	Pasywa razem	38 932 126,23 41 237 804,30

Sporządzono Wysokie Mazowieckie , dnia 2017.03.21

Śmigielska Barbara - główny księgowy
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Śmigielska

Siemienkiewicz Joanna - Pełnomocnik szpitala
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

PEŁNOMOCNIK
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokim Mazowieckiem
Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa
dr n med. Joanna Siemienkiewicz

10-1775201, NIP: 69-2752047
 14210-04-842, REGON: 1450563235

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku
(wariani porównawczy)

	01.01.2015-31.12.2015r.	01.01.2016-31.12.2016 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 344 681,39	38 586 568,74
- od jednostek powiązanych	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 164 286,99	38 636 379,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	180 000,00	-50 000,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	394,40	188,76
B. Koszty działalności operacyjnej	35 596 264,95	38 610 945,94
I. Amortyzacja	1 820 323,66	2 367 950,05
II. Zużycie materiałów i energii	6 560 861,65	7 332 132,11
III. Usługi obce	7 520 842,18	8 543 023,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	103 620,80	396 372,14
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	15 352 890,42	16 067 254,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 493 948,86	3 432 716,97
- emerytalne	2 923 521,00	2 881 044,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	743 777,38	471 497,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	748 416,44	-24 377,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	942 910,39	1 037 179,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	135 145,38	123 168,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	807 765,01	914 011,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	93 071,47	38 125,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	93 071,47	38 125,41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 598 255,36	974 677,17
G. Przychody finansowe	116 711,31	45 840,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	116 711,31	45 840,22
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	196,43	170,30
I. Odsetki, w tym:	196,43	170,30

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 714 770,24	1 020 347,09
J. Podatek dochodowy	55 169,00	54 431,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 659 601,24	965 916,09

Sporządzono Wysokie Mazowieckie, dnia 2017.03.21

Śmigalska Barbara - główny księgowy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Śmigalska

Siemienkiewicz Joanna - Pełnomocnik szpitala

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

PEŁNOMOCNIK
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokim Mazowieckiem
Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa
i n. med. Joanna Siemienkiewicz

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 z siedzibą w miejscowości
 ul. G. Tolstojna 5
 13-200 Włocławek, woj. kujawsko-pomorskie
 NIP: 1773301, REGON: 143038236
 KRS: 000034542, REGON: 143038236

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
(metoda pośrednia)

	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 659 601,24	965 916,09
II. Korekty razem	-90 498,66	2 429 925,15
1. Amortyzacja	1 820 323,66	2 367 950,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-116 514,88	-45 431,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-984 491,16	-754 469,84
5. Zmiana stanu rezerw	-180 000,00	50 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	78 730,79	-33 036,62
7. Zmiana stanu należności	-700 221,39	-984 307,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	59 394,55	1 867 621,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 487,35	-29 461,30
10. Inne korekty	-75 207,58	-8 939,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 569 102,58	3 395 841,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 282 392,88	268 624,49
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:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 282 392,88	268 624,49
II. Wydatki	8 683 369,30	3 098 248,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 683 369,30	3 098 248,39
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)	-7 400 976,42	-2 829 623,90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	115 524,54	45 840,22
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		

2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	115 524,54	45 840,22
II. Wydatki	175,59	170,30
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	175,59	170,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	115 348,95	45 669,92
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 716 524,89	611 887,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 716 524,89	611 887,26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 025 582,69	3 309 057,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 309 057,80	3 920 945,06
- o ograniczonej możliwości dysponowania	169 145,94	77 085,60

Sporządzono Wysokie Mazowieckie , dnia 2017.03.21

Śmigielska Barbara - Główny księgowy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

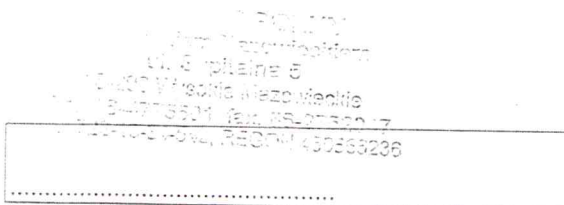
Siemienkowicz Joanna - Pełnomocnik szpitala

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Śmigielska

PEŁNOMOCNIK
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokim Mazowieckiem
Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa
dr n med. Joanna Siemienkowicz



(pieczęćka jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku

	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	20 864 264,32	23 291 346,59
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 864 264,32	23 291 346,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 799 018,15	9 799 018,15
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 799 018,15	9 799 018,15
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 065 246,17	13 492 328,44
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 427 082,27	1 659 601,24
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	2 427 082,27	1 659 601,24
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 492 328,44	15 151 929,68
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	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	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	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	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	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	1 659 601,24	965 916,09
a) zysk netto	1 659 601,24	965 916,09
b) strata netto	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 291 346,59	24 950 947,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 950 947,83	25 916 863,92

Sporządzono Wysokie Mazowieckie , dnia 2017.03.21

Śmigiełska Barbara - Główny księgowy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Siemienkiewicz Joanna - Pełnomocnik szpitala

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Śmigiełska

PEŁNOMOCNIK
SZPITALA OGÓLNEGO
w Wysokim Mazowieckiem
Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa
i n. med. Joanna Siemienkiewicz

Marek Głowacki Kancelaria Biegłego Rewidenta
15-365 Białystok, ul. Pogodna 27 D lok. 16
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3934

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu i Rady Powiatu Wysokomazowieckiego

Przeprowadziłem badanie załączonego sprawozdania finansowego **Szpitala Ogólnego w Wysokiem Mazowieckiem** z siedzibą w **18-200 Wysokie Mazowieckie ul. Szpitalna 5**, 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: **41 237 804,30 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **965 916,09 zł;**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę: **965 916,09 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **611 887,26 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane

sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłem stosownie do postanowień:

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

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

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

Wyrażam przekonanie, że uzyskane przeze mnie dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przeze mnie opinii.

Moim zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz

- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Marek Głowacki

M. Głowacki
biegły rewident nr 10747

Marek Głowacki, 10747

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Marek Głowacki Kancelaria Biegłego Rewidenta, 3934

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

15-365 Białystok, ul. Pogodna 27 D lok. 16

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

MAREK GŁOWACKI
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
15-365 Białystok, ul. Pogodna 27d/16
NIP 5421957925, REGON 200136866

Marek Głowacki
M. Głowacki
biegły rewident nr 10747

Białystok, dnia 24.03.2017 r.