

# SZPITAL SPECJALISTYCZNY

w PILE

im. Stanisława Staszica

64-920 Piła, ul. Rydygiera 1



System  
zarządzania  
ISO 9001:2008  
ISO 14001:2004  
PN-N-18001:2004  
ISO 27001:2013

www.tuv.com  
ID 9108628147

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

- 1. Nazwa, siedziba i adres jednostki**  
Szpital Specjalistyczny w Pile im. St. Staszica, 64-920 Piła, ul. Rydygiera 1.
- 2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD**  
PKD 86.10.Z – Działalność szpitali.
- 3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz numer identyfikacyjny REGON**  
Sądem właściwym dla Szpitala Specjalistycznego w Pile jest Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.  
KRS 0000008246, REGON 001261820, NIP 764-20-88-098.
- 4. Dane dotyczące reprezentacji jednostki zgodnie z KRS**  
Funkcję Dyrektora Szpitala Specjalistycznego w Pile im. St. Staszica pełni Pan Rafał Szuca.  
Księgi rachunkowe w roku obrotowym 2016 prowadziła Główna Księgową Szpitala Pani Iwona Jackowicz.
- 5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**  
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.
- 6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności**  
Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital Specjalistyczny w Pile przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej oraz przy założeniu, że stanowisko wierzycieli i przyjęte procedury postępowania nie ulegną drastycznej zmianie.
- 7. 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 pozostawiła jednostce prawo wyboru.**  
Przyjęcie ogólnie obowiązujących zasad rachunkowości oraz stosowanie ich w sposób ciągły umożliwia jednostce ustalenie wyniku finansowego i sporządzanie sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zdarzenia gospodarcze ujęto w księgach rachunkowych z zachowaniem przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Operacje gospodarcze wykazano w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

- Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe ujęto w księgach według cen nabycia pomniejszając o umorzenie. Stawki amortyzacyjne przyjęto zgodnie ze stawkami podatkowymi wynikającymi z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 1992 poz. 86 z późn. zm.).
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniono według cen nabycia.
- Zapasy znajdujące się w magazynach wyceniono według cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT), zgodnie z modelem wyceny FIFO.
- Należności krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymagalnej pomniejszając o dokonane odpisy aktualizujące wartość należności.
- Środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.
- Rozliczenia międzyokresowe wycenione według faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów.
- Inwestycje krótkoterminowe, stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniono na dzień bilansowy według cen nabycia, z zastosowaniem zasady ostrożności. W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe mieszczą się wydatki poniesione w bieżącym roku, a dotyczące roku następnego. Bierne rozliczenia kosztów obejmują wyłącznie zobowiązania wobec dostawców robót i usług stanowiące koszt roku obrotowego, wymagalne jednak po dniu bilansowym.
- Kapitały: Fundusz założycielski składa się z wartości mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania i wartości mienia otrzymanego z dotacji i darowizn. Fundusz zakładu tworzony jest zgodnie ze statutem Szpitala z wypracowanego zysku netto.
- Zobowiązania ewidencjonowane są w wartości ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień sprawozdawczy zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- Fundusze specjalne (fundusz socjalny) wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- Rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) wyceniono zachowując zasadę ostrożnej wyceny według cen rynkowych - wartości godziwej.

Piła, dn. 31 marca 2017 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Juckowicz*  
(sporządzający)

DYREKTOR

*lek. Rafał...*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2016 .....

jednostka obliczeniowa: zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	55 783 164,89	54 924 245,57	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	12 049 180,45	13 509 658,06
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	2 952,63	290 582,19	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	43 524 909,26	43 524 909,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	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	2 952,63	290 582,19	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	55 765 044,61	54 576 213,66	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	50 147 250,74	53 529 195,33		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego 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	39 574 636,60	41 003 367,82	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-30 015 251,20	-32 682 619,18
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 726 677,23	8 198 584,31	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 460 477,61	2 667 367,98
d)	środki transportu	438 696,14	634 615,37	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 407 240,77	3 692 627,83	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	57 863 927,49	59 810 550,74
2	Środki trwałe w budowie	5 617 793,87	1 047 018,33	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	5 666 369,00	6 618 722,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 666 369,00	6 618 722,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	4 450 709,00	5 582 806,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	1 215 660,00	1 035 916,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	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	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	592 181,00	694 535,00
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	592 181,00	694 535,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	592 181,00	694 535,00
	- 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 jednostka 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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	26 928 839,75	26 793 137,05
	– 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	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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	15 167,65	57 449,72		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 167,65	57 449,72	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 541 373,45	23 413 780,72
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	14 129 943,05	18 395 963,23	a)	kredyty i pożyczki	4 049 883,33	3 206 278,39
I	<b>Zapasy</b>	2 135 272,77	2 340 234,50	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	2 135 272,77	2 340 234,50	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:	12 184 259,72	10 875 160,64
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	12 184 259,72	10 875 160,64
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	<b>Należności krótkoterminowe</b>	10 875 455,92	14 960 407,83	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 publicznoprawnych	3 905 068,60	5 274 520,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 801 728,23	3 415 634,23
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	600 433,57	642 186,59
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	3 387 466,30	3 379 356,33
b)	inne	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	24 676 537,74	25 704 156,69
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka 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	24 676 537,74	25 704 156,69
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	24 676 537,74	25 702 699,53
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	1 457,16
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	10 875 455,92	14 960 407,83				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 827 108,75	11 804 632,73				
	– do 12 miesięcy	7 827 108,75	11 804 632,73				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

4

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	3 048 347,17	3 155 775,10				
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>441 328,20</b>	<b>385 985,45</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	441 328,20	385 985,45				
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	441 328,20	385 985,45				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	95 284,49	153 193,33				
	– inne środki pieniężne	346 043,71	232 792,12				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>677 886,16</b>	<b>709 335,45</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>69 913 107,94</b>	<b>73 320 208,80</b>				
					<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>69 913 107,94</b>	<b>73 320 208,80</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

31-03-2017

mgr Iwona Jackowicz

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

DYREKTOR

31-03-2017

lek. Rafał Szuca

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

# RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 460 477,61	2 667 367,98
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	8 489 954,23	-25 422,58
1.	Amortyzacja	6 560 470,02	7 743 528,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-952 353,00	149 619,00
6.	Zmiana stanu zapasów	204 961,73	-361 574,30
7.	Zmiana stanu należności	4 084 951,91	-4 541 651,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-707 902,24	-1 398 383,62
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-953 887,59	-2 057 752,42
10.	Inne korekty	253 713,40	440 791,47
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	7 029 476,62	2 641 945,40
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	7 461 671,41	2 551 271,37
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 461 671,41	2 551 271,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-7 461 671,41	-2 551 271,37
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	741 250,94	1 615 361,15
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	741 250,94	1 615 361,15
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	253 713,40	1 724 192,49
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	253 713,40	440 791,47
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	1 283 401,02
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	487 537,54	-108 831,34
<b>D.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	55 342,75	-18 157,31
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	385 985,45	404 142,76
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	441 328,20	385 985,45
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

31-03-2017

mgr Iwona Jackowicz

31-03-2017

Jan Ruciński

(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 ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

(pieczęć jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	113 184 429,68	118 867 490,23
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	113 124 917,68	118 854 630,73
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 512,00	12 859,50
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	112 621 818,89	112 714 898,46
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	112 621 818,89	112 714 898,46
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)</b>	562 610,79	6 152 591,77
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	6 901 652,07	7 573 480,05
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)</b>	-6 339 041,28	-1 420 888,28
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 573 131,77	4 939 348,33
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 354,76	4 306,00
II	Dotacje	1 456 554,71	1 016 485,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 114 222,30	3 918 556,91
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	454 404,62	428 493,75
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	454 404,62	428 493,75
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)</b>	-1 220 314,13	3 089 966,30
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	13 549,92	18 193,15
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:	13 549,92	18 193,15
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	253 713,40	440 791,47
I	Odsetki, w tym:	253 713,40	440 791,47
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	-1 460 477,61	2 667 367,98
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	-1 460 477,61	2 667 367,98

GLÓWNY KSIĘGOWY

31-03-2017 mgr Iwona Jackowicz

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

DYREKTOR

31-03-2017 lek. Rafał Szczęsny

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

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2016 - 31.12.2016 .....

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	12 049 180,45	13 509 658,06
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	0,00	
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	12 049 180,45	13 509 658,06
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	43 524 909,26	43 524 909,26
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	43 524 909,26	43 524 909,26
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	0,00	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	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	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-30 015 251,20</b>	<b>-27 240 605,78</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	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	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-30 015 251,20	-27 240 605,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	0,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-30 015 251,20	-27 240 605,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-5 442 013,40
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	4 158 612,38
	- realizacja wyroku sadu za lata 2011-2014	0,00	1 283 401,02
	-	0,00	
	-	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-	0,00	
	-	0,00	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 015 251,20	-32 682 619,18
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-30 015 251,20	-32 682 619,18
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 460 477,61</b>	<b>2 667 367,98</b>
	a) zysk netto	0,00	2 667 367,98
	b) strata netto	1 460 477,61	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 049 180,45</b>	<b>13 509 658,06</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

31-03-2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Jackowicz

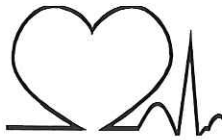
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31-03-2017

DYREKTOR

lek. Rafał Szucha

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



**SZPITAL SPECJALISTYCZNY**  
w PILE  
im. Stanisława Staszica  
64-920 Piła, ul. Rydygiera 1



System  
zarządzania  
ISO 9001:2008  
ISO 14001:2004  
PN-N-18001:2004  
ISO 27001:2013  
  
www.tuv.com  
ID 9108628147

---

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2016. Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.)

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE.ERP.

### **I. Objąsnienia do bilansu**

#### **A. AKTYWA**

1. Zmiany wartości środków trwałych według grup GUS, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, obejmujące stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, likwidacji oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w tabelach:

- **Tabela 1** – Aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2016 r. – zmiany w roku obrotowym 2016.
- **Tabela 2** – Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2016 r. – zmiany w roku obrotowym 2016.

**Tabela 1 – Aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne na dzień 31 grudnia 2016 r. – zmiany w roku obrotowym 2016.**

Lp.	Opis	Stan na początek roku	Przyjęcia w roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Likwidacje w tym sprzedaz	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	5 181 171,47	6 747,04	0,00	0,00	42,70	5 187 875,81
	Środki trwałe	157 595 637,68	2 215 010,00	669 704,07	0,00	379 038,32	160 101 313,43
	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	b) budynki i budowle	87 156 116,52	0,00	665 243,67	0,00	0,00	87 821 360,19
	c) urządzenia techniczne i maszyny	22 613 983,85	33 847,51	0,00	0,00	121 846,03	22 525 985,33
	d) środki transportu	2 473 085,07	0,00	4 460,40	0,00	101 722,77	2 375 822,70
	e) pozostałe środki trwałe	45 352 452,24	2 181 162,49	0,00	0,00	155 469,52	47 378 145,21
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	1 047 018,33	435 308,57	4 814 554,44	679 087,47	0,00	5 617 793,87
	- termomodernizacja Szpitala	64 698,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 698,00
	- stacja dializ	13 468,50	0,00	0,00	0,00	0,00	13 468,50
	- pawilon handlowy	32 000,00	0,00	492,00	0,00	0,00	32 492,00
	- onkologia-dokumentacja	623,15	0,00	4 224,56	0,00	0,00	4 847,71
	- Punkt Przyjęć Planowych	17,00	0,00	287 878,49	287 895,49	0,00	0,00
	- kompleksowa ochrona przeciwpożarowa	34 009,50	0,00	0,00	0,00	0,00	34 009,50
	- modernizacja sieci komputerowej	902 202,18	0,00	4 521 959,39	9 938,40	0,00	5 414 223,17
	- wyposażenie stanowisk informatycznych w narzędzia informatyczne	0,00	15 000,00	0,00	3 905,40	0,00	11 094,60
	- modernizacja Zakładu Patomorfologii	0,00	377 348,18	0,00	377 348,18	0,00	0,00
	- modernizacja Oddziału Otorinolaryngologii	0,00	42 960,39	0,00	0,00	0,00	42 960,39
	<b>Razem</b>	<b>163 823 827,48</b>	<b>2 657 065,61</b>	<b>5 484 258,51</b>	<b>679 087,47</b>	<b>379 081,02</b>	<b>170 906 983,11</b>

**Tabela 2 - Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2016 r. – zmiany w roku obrotowym.**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Likwidacja w roku w tym sprzedaż	Umorzenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	4 890 589,28	0,00	0,00	42,70	294 376,60	5 184 923,18
	Środki trwałe	104 066 442,35	0,00	0,00	378 473,08	6 266 093,42	109 954 062,69
	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki i budowle	46 152 748,70	0,00	0,00	0,00	2 093 974,89	48 246 723,59
2	c) urządzenia techniczne i maszyny	14 415 399,54	0,00	0,00	121 280,79	1 505 189,35	15 799 308,10
	d) środki transportu	1 838 469,70	0,00	0,00	101 722,77	200 379,63	1 937 126,56
	e) pozostałe środki trwałe	41 659 824,41	0,00	0,00	155 469,52	2 466 549,55	43 970 904,44
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	108 957 031,63	0,00	0,00	378 515,78	6 560 470,02	115 138 985,87

2. Grunty użytkowane wieczysto, zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego są w nieodpłatnym użytkowaniu Szpitala.
3. Szpital nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Środki trwałe obce przyjęte na podstawie umów dzierżawy, użyczenia na koniec roku obrotowego stanowią wartość 2 028 218,50 zł. Zmiany w roku obrotowym przedstawia tabela 3.

**Tabela 3 - Stan środków trwałych obcych na dzień 31.12.2016 r., będących w użytkowaniu Szpitala na podstawie umów dzierżawy, bądź użyczenia.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania (zestawy komputerowe)	10 194,20	0,00	2 989,00	7 205,20
2.	Urządzenia techniczne	10 987,59	0,00	0,00	10 987,59
3.	Przyrządy, aparaty, wyposażenie	1 126 959,71	1 017 020,00	133 954,00	2 010 025,71
<b>Razem</b>		<b>1 148 141,50</b>	<b>1 017 020,00</b>	<b>136 943,00</b>	<b>2 028 218,50</b>

6. Należności i inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2016 r. nie występują.
7. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią między innymi rozliczenie kosztów napraw i remontów – rozliczenie następuje przez okres powyżej 12 miesięcy począwszy od miesiąca przypadającego po miesiącu, w którym remont lub naprawę wykonano.

**Tabela 4 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2016 r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
<b>Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>57 449,72</b>	<b>15 167,65</b>
a) koszty większych remontów środków trwałych	1 020,00	0,00
b) konserwacja osadników INHOFFA	14 625,00	0,00
c) przegląd obiektów szpitala	7 136,05	5 684,65
d) wdrożenie systemu ESKULAP	18 705,67	0,00
e) opłata prolongacyjna PFRON	15 963,00	9 483,00
f) pozostałe	0,00	0,00

8. Stan zapasów na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 5.

**Tabela 5 - Zapasy na dzień 31.12.2016 r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Materiały	2 340 234,50	2 135 272,77
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 340 234,50</b>	<b>2 135 272,77</b>

9. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2016 r. przedstawia tabela 6.

**Tabela 6 - Stan należności krótkoterminowych**

Wyszczególnienie	Stan na		
	31.12.2016 r.	Odpis aktualizujący na 31.12.2016 r.	Stan na koniec roku obrotowego - wartość bilansowa
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>11 737 458,80</b>	<b>862 002,88</b>	<b>10 875 455,92</b>
a) z tytułu dostaw i usług	8 689 111,63	862 002,88	7 827 108,75
– do 12 miesięcy	8 689 111,63	862 002,88	7 827 108,75
- NFZ	7 615 902,27	0,00	7 615 902,27
- pozostałe należności i roszczenia sporne	1 073 209,36	862 002,88	211 206,48
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
c) inne	3 048 347,17	0,00	3 048 347,17
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (234)	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie niedoborów i szkód (238)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z ZFŚS (235)	3 048 347,17	0,00	3 048 347,17
- rozrachunki z tytułu dotacji i darowizn (236)	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>11 737 458,80</b>	<b>862 002,88</b>	<b>10 875 455,92</b>

10. Szpital dochodzi swoich należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, między innymi z tytułu:

- udzielonych porad lekarskich w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- przeprowadzonych hospitalizacji na oddziałach.

**Tabela 7 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	<b>Należności krótkoterminowe, w tym</b>	<b>764 989,48</b>	<b>137 283,74</b>	<b>40 270,34</b>	<b>862 002,88</b>
	- należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	670 538,08	80 461,92	23 614,03	727 385,97
	- należności od kontrahentów	94 451,40	56 821,82	16 656,31	134 616,91

11. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan na dzień 31.12.2016 r. wynosi 441 328,20 zł.

12. W ramach czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych mieszczą się wydatki poniesione w 2016 r., a dotyczące następnego roku obrotowego.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 8.

**Tabela 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2016 r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>709 335,45</b>	<b>677 886,16</b>
a) prenumerata czasopism	4 410,87	5 803,86
b) ubezpieczenia	672 629,00	651 830,00
c) prognozowany pobór paliwa gazowego	26 379,58	16 606,37
d) pozostałe	5 916,00	3 645,93

## B. PASYWA

1. Stan kapitału własnego na koniec roku obrotowego wynosi 12 049 180,45,45 zł. Wskazanie zmian wielkości kapitału podstawowego (fundusz założycielski) i kapitału zapasowego (fundusz zakładu) prezentuje tabela 9.

**Tabela 9 – Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu na dzień 31.12.2016 r.**

Wyszczególnienie	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>43 524 909,26</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>43 524 909,26</b>	<b>0,00</b>

### 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Na dzień 31.12.2016 r. zaktualizowano (zmniejszono) tworzoną co roku, zgodnie z aktuariuszem, rezerwę z tytułu zobowiązań wobec pracowników z przeznaczeniem na świadczenia emerytalne i jubileuszowe o kwotę 952 353,00 zł. Aktualizacja rezerwy spowodowała w roku obrotowym zmniejszenie kosztów, co miało wpływ na wynik finansowy 2016 r.

3. Zobowiązania długoterminowe Szpitala na koniec roku obrotowego zamknęły się w kwocie 592 181,00 zł. Jediną pozycję zobowiązań – kwotę 592 181,00 zł - stanowi pożyczka zaciągnięta na podstawie umowy nr 199/U/400/188/2009 z dnia 03.11.2009 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego pn.: "Przebudowa systemu grzewczego z kotłowni miałowej na kotłownię wykorzystującą jako paliwo biomasę i ciepło z kolektorów słonecznych z jednoczesną modernizacją sieci przesyłowych".

4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe.

Na dzień 31.12.2016 r. Szpital korzystał z kredytu w rachunku bieżącym prowadzonym przez PKO Bank Polski S.A. do kwoty 7 000 000,00 zł.

W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe.

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

**Tabela 10 - Stan zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na dzień 31.12.2016 r. według tytułów dłużnych.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>694 535,00</b>	<b>592 181,00</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	<b>694 535,00</b>	<b>592 181,00</b>
a) kredyty i pożyczki	694 535,00	592 181,00
pożyczka WFOŚiGW	694 535,00	592 181,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)</b>	<b>23 413 780,72</b>	<b>23 541 373,45</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	<b>23 413 780,72</b>	<b>23 541 373,45</b>
a) kredyty i pożyczki	3 206 278,39	4 049 883,33
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	3 001 570,39	3 947 529,33
- pożyczka WFOŚiGW	204 708,00	102 354,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług:	10 875 160,64	12 184 259,72
- do 12 miesięcy:	10 875 160,64	12 184 259,72
* konto 201 - bez zakupów ratalnych	10 379 088,92	9 853 917,60
* konto 300 - rozliczenie zakupu	0,00	0,00
* konto 301 - rozliczenie zakupu środków trwałych	229 844,79	2 112 070,19
* konto 302 - dostawy niefakturowane	266 226,93	218 271,93
- powyżej 12 miesięcy ( zakupy ratalne )	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane od dostawców	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 274 520,87	3 905 068,60
- podatek PIT	941 974,48	756 993,00
- podatek VAT	24 925,21	29 601,10
- podatek CIT	0,00	0,00
- składki ZUS	4 079 950,23	2 983 719,15
- składki PFRON	219 487,25	121 895,25
- podatek od nieruchomości	0,00	0,00
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	8 183,70	12 860,10
h) z tytułu wynagrodzeń	3 415 634,23	2 801 728,23
- umowy o pracę	3 370 901,59	2 766 434,26
- umowy cywilnoprawne	44 732,64	35 293,97

i) inne	642 186,59	600 433,57
- rozliczenie otrzymanych dotacji (rezydentury, staże podyplomowe)	30 199,42	14 941,74
- pozostałe (potrącenia listy płac)	475 546,46	498 731,04
- rozrachunki z tytułu wadium	136 440,71	86 608,98
- inne (zaliczki)	0,00	151,81
<b>Razem zobowiązania (bez funduszy specjalnych)</b>	<b>24 108 315,72</b>	<b>24 133 554,45</b>

Wynagrodzenia zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w Regulaminie Pracy Szpitala Specjalistycznego w Pile, tj. 5-go i 10-go stycznia 2017 r.

5. Funduszem specjalnym w jednostce jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego zmiany w ciągu roku przedstawia tabela 11.

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

Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 379 356,33</b>
Zwiększenia	1 248 149,97
– odpis obciążający koszty	1 218 787,12
– otrzymane odsetki bankowe	2 659,17
– otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	26 703,68
– inne	0,00
Zmniejszenia	1 240 040,00
– zapomogi	75 450,00
– dopłata do wypoczynku urlopowego	1 164 590,00
- umorzone pożyczki – zgon pracownika	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 387 466,30</b>

6. Rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela 12.

**Tabela 12 - Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2016 r.**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)</b>	<b>24 676 537,74</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	24 676 537,74
a) długoterminowe	24 676 537,74
- WRPO blok operacyjny	3 003 742,78
- WRPO sprzęt medyczny	204 520,21
- POIiŚ lądowisko	346 845,67
- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego – niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	21 121 429,08
b) krótkoterminowe	0,00
- dotacje z Ministerstwa Zdrowia (staże podyplomowe, rezydentury)	0,00
- dotacje od organu założycielskiego	0,00

## II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

**Tabela 13 – Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>113 184 429,68</b>
1. Usługi	113 124 917,68
– przychody ze sprzedaży usług medycznych, w tym :	111 505 930,05
przychody z WOW NFZ	109 167 965,32
– przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	1 618 987,63
2. Produkty	0,00
3. Towary i materiały	59 512,00

**Tabela 14 – Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 573 131,77</b>
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 354,76
2. Dotacje, w tym:	1 456 554,71
– dotacje z Ministerstwa Zdrowia (rezydentury)	1 024 713,10
– dotacje z Urzędu Marszałkowskiego (staże podyplomowe)	361 841,61
– dotacje z Organu Założycielskiego	70 000,00
3. Inne przychody operacyjne	4 114 222,30
– dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów	8 250,00
– otrzymane kary umowne	2 816,64
– zwrot opłat sądowych i komorniczych	11 596,54
– zwrot upomnień i pozostałych obciążeń	24,87
– odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	4 862,49
– otrzymane odpisane zobowiązania przedawnione, nieściągalne	13 086,13
– refundacja kosztów wynagrodzeń i składek ZUS	6 780,95
– otrzymane darowizny	182 922,86
– umorzone zobowiązania	0,00
– przychody z rozliczeń międzyokresowych	265 347,16
– przychody z rozliczeń międzyokresowych UE	2 966 662,79
– przychody związane z realizacją programu „Poprawa zdrowia publicznego i ograniczenie nierówności w zdrowiu na obszarze powiatu pільskiego – profilaktyka chorób nowotworowych” finansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 oraz budżetu państwa	540 817,96
– inne	111 053,91

**Tabela 15 – Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Przychody finansowe</b>	<b>13 549,92</b>
1. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
2. Odsetki od lokat	13 549,92
3. Umorzone odsetki od zobowiązań	0,00
4. Przychody ze sprzedaży inwestycji	0,00
5. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
6. Inne przychody finansowe	0,00

**Tabela 16 – Struktura kosztów rodzajowych**

Koszty w układzie porównawczym RZiS	Stan na koniec roku obrotowego
1. Amortyzacja	6 560 470,02
– środków trwałych	6 000 746,26
– środków trwałych sfinansowanych częściowo ze środków UE	265 347,16
– wartości niematerialnych i prawnych	294 376,60
– inwestycji długoterminowych	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	28 436 386,02
– leki i środki opatrunkowe	10 974 923,88
– krew	878 020,90
– żywność	703 478,96
– sprzęt medyczny jednorazowego użytku	3 741 879,35
– sprzęt medyczny wielorazowego użytku	279 415,67
– bielizna i pościel oraz bielizna operacyjna jednorazowego użytku	254 049,91
– materiały diagnostyczne oraz pozostałe materiały medyczne	6 426 231,41
– paliwa, smary, olej napędowy	214 030,18
– energia	2 481 398,71
– środki czystości, materiały do sterylizacji, środki dezynfekcyjne	999 122,40
– pozostałe (artykuły biurowe, materiały do konserwacji i remontów)	1 483 834,65
3. Usługi obce	23 569 828,07
– remontowe, konserwacji i naprawy sprzętu	1 084 402,31
– transportowe	355 976,33
– telekomunikacyjne	93 933,45
– komunalne	643 210,12
– medyczne obce (w tym, kontrakty lekarskie)	17 746 642,29
– pozostałe usługi (konserwacje i naprawy, dozór mienia, usl.pocztowe, ISO)	3 645 663,57
4. Podatki i opłaty	491 190,48

5. Wynagrodzenia	49 848 004,29
– umowy o pracę	49 215 963,65
– umowy cywilnoprawne	632 040,64
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 850 128,73
7. Pozostałe koszty rodzajowe	719 816,35
– w tym podróże służbowe	39 938,48
<b>Razem koszty wg rodzajów</b>	<b>120 475 823,96</b>
<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 17 – Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
– odpis aktualizacyjny na należności z NFZ	0,00
– odpisy przedawnionych należności	0,00
– nieplanowane odpisy amortyzacyjne	0,00
3. Inne koszty operacyjne	454 404,62
– koszty sądowe i notarialne, kary i grzywny	5 190,73
– koszty zdarzeń losowych	3 147,07
– odpis aktualizujący należności od osób nieubezpieczonych	137 633,74
– składki na PFRON	275 582,00
– pozostałe	32 851,08
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>454 404,62</b>

**Tabela 18 – Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Odsetki	253 713,40
– z tytułu kredytu w rachunku bieżącym	152 081,48
– z tytułu pożyczki WFOŚiGW	24 531,60
– pozostałe odsetki	77 100,32
2. Wartość sprzedanych inwestycji	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
4. Inne koszty finansowe (opłaty bankowe, różnice kursowe)	0,00
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>253 713,40</b>

## Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2016 jednostka nie odnotowała zysków i strat nadzwyczajnych.

## III. Informacje o podatkach

Szpital w 2016 r. osiągnął dochód podatkowy w wysokości 2 557 658,19 zł, jednak po odliczeniu dochodu wolnego od podatku oraz rozliczeniu strat z lat ubiegłych nie odnotowano dochodu podlegającego opodatkowaniu. W związku z tym nie wystąpił obowiązek naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto przedstawia tabela 19.

**Tabela 19 – Podatek dochodowy od osób prawnych**

Lp.	Ustalenie podatku dochodowego CIT za 2016 r.	Stan na koniec roku obrotowego
<b>A.</b>	<b>Przychody księgowe</b>	<b>118 771 676,61</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty księgowe</b>	<b>120 232 154,22</b>
<b>C.</b>	<b>Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych</b>	<b>2 204 184,55</b>
1.	Otrzymane dotacje, niezaliczone do przychodów księgowych (art. 12 ust. 4 pkt.4)	2 203 070,27
2.	Otrzymane odsetki od należności, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	1 114,28
<b>D.</b>	<b>Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych</b>	<b>3 233 255,50</b>
1.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	1 245,55
2.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych	3 232 009,95
<b>E.</b>	<b>Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych</b>	<b>1 717 095,67</b>
1.	Zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	40 924,73
2.	Wyplacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacane przez zakład pracy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	127 206,41
3.	Opłacone do ZUS składki określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	1 548 964,53
4.	Inne koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów księgowych	0,00
<b>F.</b>	<b>Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>6 764 302,42</b>
1.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek i kredytów (art. 16 ust. 1 pkt 11)	42 180,44
2.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art.16 ust. 1 pkt 17)	2 562,00

3.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	19 887,73
4.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	5 369,00
5.	Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1	137 633,74
6.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów w tym alkoholowych	6 971,83
7.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	275 582,00
8.	Nie wypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty, świadczenia oraz inne należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 1 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (umowa zlecenie i ugoda SOR)	47 066,09
9.	Niezapłacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	1 557 253,99
10.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	4 666 087,12
11.	Inne koszty niestanowiące k.u.p.	3 708,48
<b>G.</b>	<b>Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)</b>	<b>117 742 605,66</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)</b>	<b>115 184 947,47</b>
<b>I.</b>	<b>Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)</b>	<b>2 557 658,19</b>
<b>J.</b>	<b>Dochody wolne od podatku</b>	<b>2 180 404,46</b>
<b>K.</b>	<b>Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (I-J)</b>	<b>377 253,73</b>
<b>L.</b>	<b>Odliczenia od dochodu – strata z lat ubiegłych</b>	<b>377 253,73</b>
<b>Ł.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (K-L)</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy (w pełnych złotych)</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek zapłacony</b>	<b>0,00</b>
<b>P.</b>	<b>Podatek do rozliczenia nadpłata (O-P)</b>	<b>0,00</b>

#### IV. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Szpital osiągnął dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej, natomiast ujemne z działalności inwestycyjnej i finansowej. Na ujemny przepływ pieniężny z działalności inwestycyjnej wpłynęło nabycie środków trwałych - zwiększony stan aktywów trwałych na skutek realizowanych inwestycji sfinansowanych wyłącznie z udziałem własnych środków finansowych.

- środki pieniężne uzyskane z działalności operacyjnej	+7 029 476,62
- środki pieniężne poniesione na działalność inwestycyjną	-7 461 671,41
- środki pieniężne uzyskane z działalności finansowej	+487 537,54
- stan środków pieniężnych na początek okresu obrotowego	+385 985,45
- stan środków pieniężnych na koniec roku obrotowego	+441 328,20

## V. Informacje dodatkowe

### 1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w Szpitalu Specjalistycznym w Pile w 2016 r. wyniosło 1 091 osób, tj. 1 074,09 etatów.

### 2. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.klauzula potrącenia wierzytelności z rachunku bieżącego 2.weksel in blanco wystawiony przez Szpital Specjalistyczny w Pile 3.hipoteka kaucyjna do kwoty 9.000.000,00 zł na nieruchomości w Pile przy ul. Rydygiera stanowiącej własność Powiatu Pilskiego w nieodpłatnym użytkowaniu przez Szpital Specjalistyczny 4.przelew wierzytelności pieniężnej z Umowy ubezpieczenia budynków	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym udzielony przez PKO Bank Polski na podstawie umowy nr 360-1/1/RB/2006 z dnia 13.01.2006 r.	9 000 000,00
1. weksel in blanco wystawiony przez Szpital Specjalistyczny w Pile 2. nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym pożyczkobiorcy, na którym została ustanowiona lokata 3. gwarancja bankowa spłaty pożyczki PKO BP do kwoty 1.767.786,80 na okres od 03.11.2009 do 31.10.2017 r.	Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na podstawie umowy NR199/U/400/188/2009 z dnia 03.11.2009r. Z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn. "Przebudowa systemu grzewczego w Szpitalu Specjalistycznym w Pile z kotłowni miałowej na kotłownię wykorzystującą jako paliwo biomasę i ciepło z kolektorów słonecznych z modernizacją sieci przesyłowych w kwocie 1 922 783,00 zł.	1 767 786,80
<b>Razem</b>		

### 3. Informacja o opłatach środowiskowych

Za 2016 rok Szpital poniósł opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska w wysokości 18 223,00 zł.

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

a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – zdarzenia takie nie wystąpiły,

b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,

c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne,

#### **5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta**

Jednostka wypłaciła wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2015 rok w wysokości 8 610,00 zł netto (słownie: osiem tysięcy sześćset dziesięć złotych).

#### **6. Informacja co do sposobu pokrycia straty oraz straty z lat ubiegłych**

Wynik finansowy roku obrotowego 2016 jest skutkiem niższych niż planowano przychodów, głównie z Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia.

Jednostka zamierza pokryć stratę finansową z zysków wypracowanych w przyszłych okresach.

#### **7. Kontynuowanie działalności przez Szpital**

Jednostka nie przewiduje zagrożeń dla możliwości kontynuacji działalności. Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób zagrażać dalszej działalności.

Piła, dn.31 marca 2017 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Jackowicz*

(sporządził)

DYREKTOR

*lek. Rafał Szuca*

(podpis kierownika jednostki)