

**UCHWAŁA NR /18
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia 28 czerwca 2018 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 6 i 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 995 ze zm.) w związku z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **5 419 252,13 zł**,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych Powiatu Grodziskiego sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **137 974 166,78 zł**,
- 3) łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Grodziskiego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, zamykający się zyskiem w wysokości **16 222 799,69 zł**,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Grodziskiego sporządzone na dzień 31.12.2017 roku, wykazujące fundusz w wysokości **123 992 466,19 zł**,

wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok, Rada Powiatu Grodziskiego zatwierdza w/w sprawozdania.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzono pod względem¹
formalno-prawnym

15.06.2018.
data

RADA PRAWNY
Katarzyna Kłobowska

Uzasadnienie

do Uchwały Rady Powiatu Grodziskiego w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok

Zarząd Powiatu Grodziskiego wnosi o rozpatrzenie i zatwierdzenie przez Radę Powiatu sprawozdania finansowego składającego się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jst,
2. bilansu jednostki budżetowej,
3. rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
4. zestawienia zmian w funduszu jednostki

oraz sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 rok.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie pismem z dnia 06.04.2018 r. pozytywnie zaopiniowała przedłożone przez Zarząd Powiatu sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok.

Zgodnie z art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

SKARBNIK

Ewa Szadkowska



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU GRODZISKIEGO ZA 2017 ROK

I. DANE OGÓLNE

Budżet powiatu został przyjęty Uchwałą Nr 208/XXVII/16 przez Radę Powiatu Grodziskiego na sesji w dniu 28 grudnia 2016 roku. Dochody budżetu ustalono w łącznej kwocie **80 717 578 zł**, z tego: dochody bieżące w kwocie 78 065 578 zł i dochody majątkowe w kwocie 2 652 000 zł. Wydatki budżetu ustalono w łącznej kwocie **79 558 378 zł**, z tego: wydatki bieżące w kwocie 74 540 378 zł i wydatki majątkowe w kwocie 5 018 000 zł.

Po wprowadzeniu wszystkich zmian w ciągu roku plan dochodów na dzień 31.12.2017 roku wynosił **88 334 121 zł**, w tym: dochody bieżące 81 681 146 zł i dochody majątkowe 6 652 975 zł, natomiast plan wydatków wynosił **90 621 605,63 zł**, w tym: wydatki bieżące 77 169 223 zł i wydatki majątkowe 13 452 382,63 zł.

II. DOCHODY

Dochody budżetu powiatu na dzień 31.12.2017 r. zrealizowano w kwocie **89 842 928,23 zł**, co stanowi 101,71% planu. Stanowiące 7,39% ogółu uzyskanych w roku 2017 wpływów dochody majątkowe wykonane zostały w 99,75% planu, tj. wysokości 6 636 579,68 zł, natomiast dochody bieżące w 101,87%, tj. w wysokości 83 206 348,55 zł.

Główną przyczyną wyższego wykonania dochodów bieżących było przede wszystkim wyższe niż planowano: wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych, wpływy z opłat komunikacyjnych oraz wpłat za pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej w Izdebnie Kościelnym i filii w Grodzisku Mazowieckim.

Wykonanie planowanych udziałów w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa wyniosło **38 421 564,61 zł**.

Kolejną dużą pozycję w planie dochodów stanowi subwencja ogólna, której wykonanie wynosi **22 825 163 zł**, w tym:

- część oświatowa w kwocie 20 599 928 zł,
- uzupełnienie subwencji ogólnej 48 641 zł,
- część równoważąca w kwocie 2 176 594 zł.

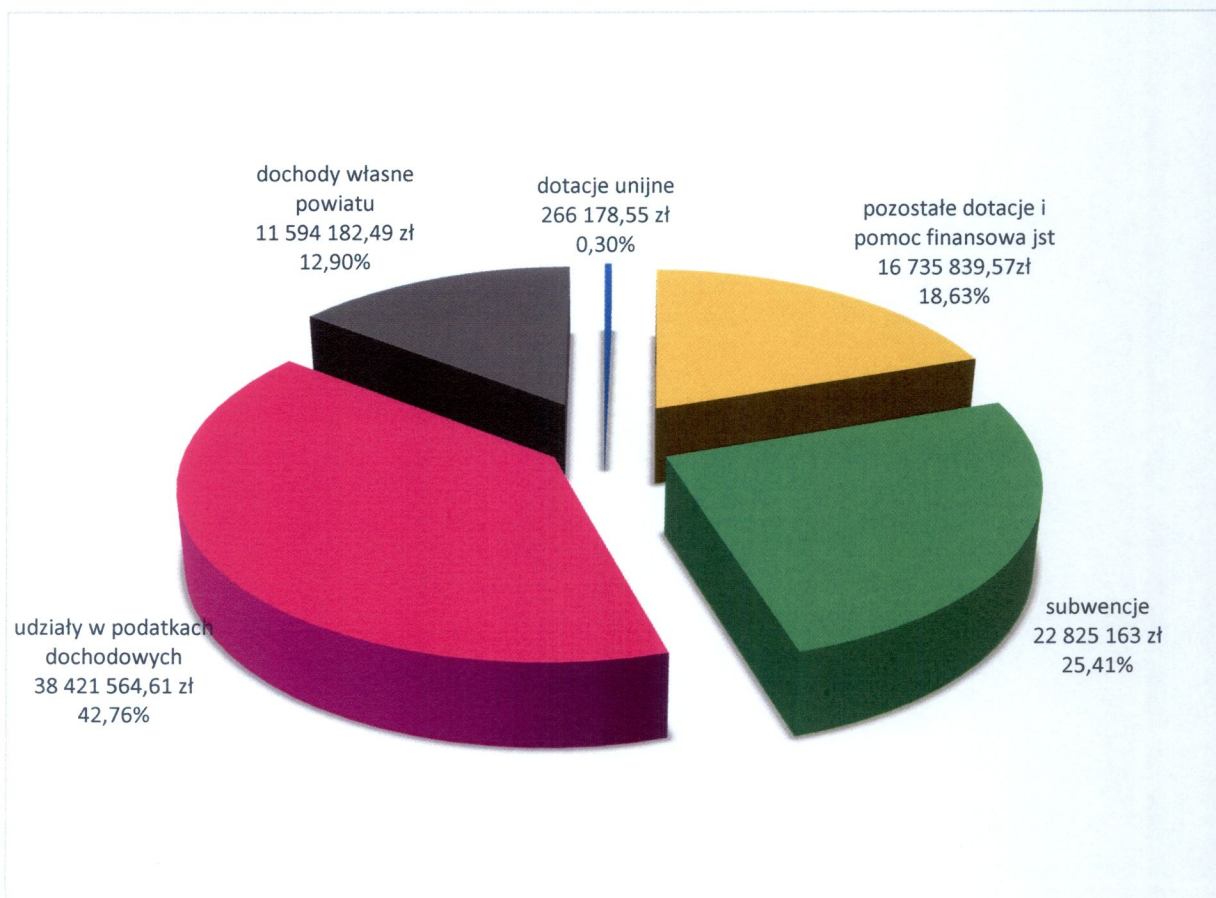
Wykonanie dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich wynosi **266 178,56** zł i dotyczy działu oświata i wychowanie.

Pozostałe dotacje i pomoc finansowa jst wynoszą **16 735 839,57**zł, na co składają się:

- dotacje otrzymane z budżetu państwa i dotacje na podstawie zawartych porozumień (umów) między jst w wys. **16 590 463,57** zł.
- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych w wys. **145 376** zł.

Wykonanie pozostałych dochodów własnych pochodzących ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych, opłat komunikacyjnych, wpływu z usług, opłat za zajęcie pasa drogowego i innych wynosi **11 594 182,49** zł.

WYKONANIE DOCHODÓW NA DZIEŃ 31.12.2017 R.



III. WYDATKI

Wydatki budżetu powiatu na dzień 31.12.2017 r. ogółem wykonano w wysokości **88 723 539,84 zł**, co stanowi 97,91% planu.

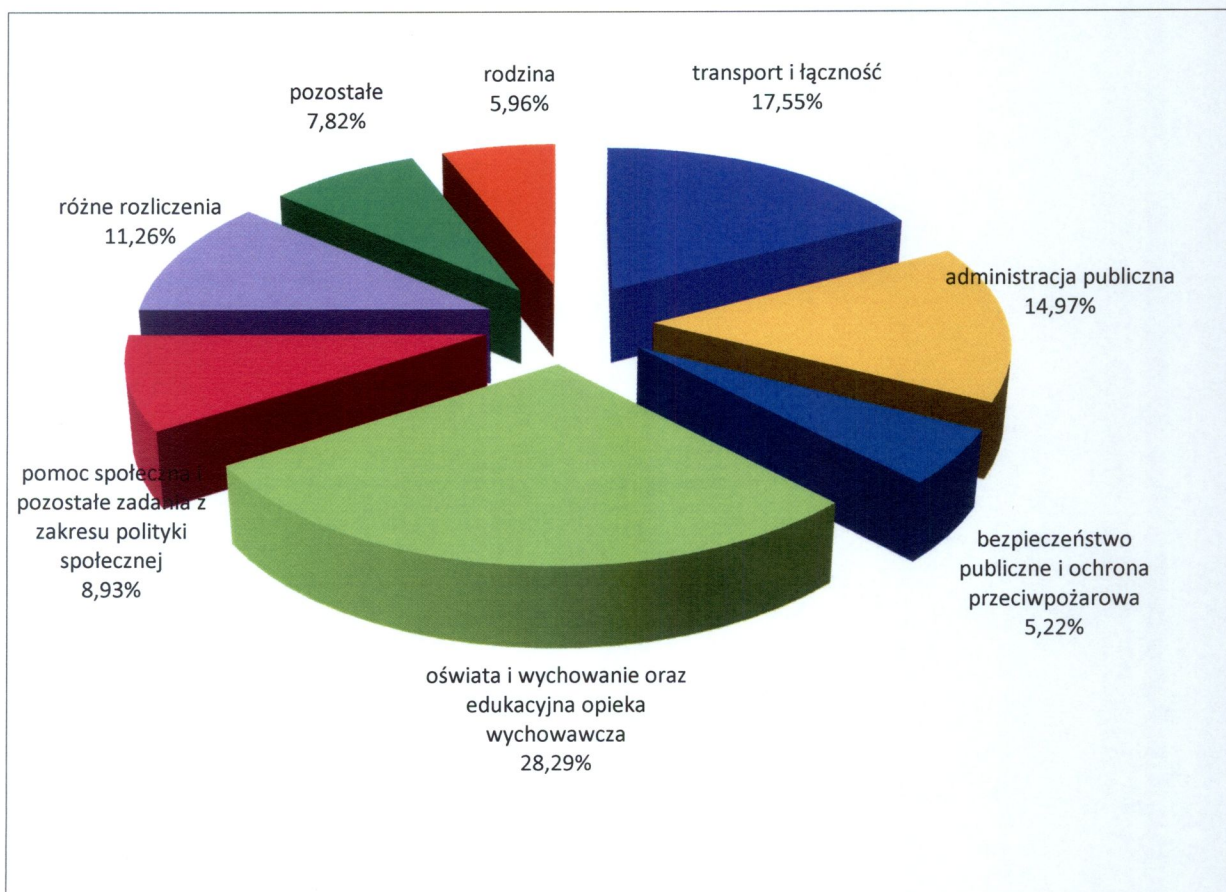
Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości **75 471 226,32 zł**, tj. w 97,80% wydatków planowanych. Kwota wydatków planowanych jest większa od kwoty wydatków wykonanych o 1 697 996,68 zł.

Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 13 252 313,52 zł, tj. w 98,51% wydatków planowanych.

Analizując wykonanie wydatków w poszczególnych działach nie stwierdzono wykonania wydatków ponad wielkości ujęte w planie.

Spełniony został wymóg określony art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych, tj. wykonane wydatków bieżące są niższe od zrealizowanych dochodów bieżących.

WYKONANIE WYDATKÓW NA DZIEŃ 31.12.2017 r.



Wykonywanie wydatków w działach przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Nazwa działu	kwota w złotych
1.	Transport i łączność	15 573 674,58
2.	Administracja publiczna	13 286 868,58
3.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 631 698,99
4.	Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza	25 099 248,88
5.	Pomoc społeczna i pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	7 919 067,34
6.	Różne rozliczenia	9 990 958,00
7.	Rodzina	5 287 597,99
8.	Pozostałe działy	6 934 425,48

Budżet roku 2017 zamknął się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości **1 119 388,39** zł. W uchwale budżetowej na 2017 rok Rada Powiatu zaplanowała deficyt na poziomie **2 287 484,63** zł.

Wykazane w sprawozdaniu RB-NDS sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku przychody wyniosły **3 446 685,06** zł. Złożyły się na nie wolne środki.

Zaplanowane na poziomie **1 159 000** zł rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych długoterminowych kredytów wykonano w 100% planu.

Zadłużenie powiatu na koniec 2017 roku wyniosło **12 087 456,63** zł, z tytułu zaciągniętych kredytów oraz pożyczki, co stanowiło 13,45% zrealizowanych dochodów w roku budżetowym. Niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń wynosiły **1 716 000** zł.

Na dzień 31.12.2017 roku jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego sporządzone na dzień 31.12.2017r. przekazano do Rady Powiatu Grodziskiego w ustawowym terminie. Składa się ono z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. bilansu jednostki budżetowej,
3. rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
4. zestawienia zmian w funduszu jednostki.

- Bilans z wykonania budżetu jst zamyka się kwotą **5 419 252,13** zł po stronie aktywów i pasywów. Najwyższą pozycją po stronie aktywów są środki pieniężne w wysokości 4 411 792,59 zł i należności od budżetów w wys. 902 238,76 zł. Po stronie pasywów najwyższą pozycją są długoterminowe zobowiązania w wysokości 11 048 256,63 zł, aktywa netto budżetu w wys. – 8 656 301,38 zł oraz inne pasywa w wysokości 1 907 403,00 zł.
- Bilans jednostki budżetowej zamyka się kwotą **137 974 166,78** zł po stronie aktywów i pasywów. Na aktywa składają się: aktywa trwałe w wysokości 134 132 023,67 zł i aktywa obrotowe w wysokości 3 842 143,11 zł. Na pasywa składają się: fundusz w wysokości 123 992 466,19 zł, zobowiązania długoterminowe w kwocie 10 628,48 zł, zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 5 656 701,84 zł, fundusze specjalne w wysokości 1 240 237,17 zł i rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 7 074 133,10 zł.
- Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) zamyka się zyskiem netto w wysokości **16 222 799,69** zł, co wynika z większego wykonania przychodów od kosztów.
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki - fundusz zamyka się kwotą **123 992 466,19** zł i wzrasta w porównaniu do 2016 roku o kwotę 7 458 218,45 zł.

SKARBNIK


Ewa Szadkowska



**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie**

ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. (22) 628 28 62; 628 78 42
e-mail: warszawa@warszawa.rio.gov.pl



Starostwo Powiatu Grodziskiego

2018 -04- 13

-2-

Warszawa, dn. ~~Wpłynęło~~ 2018-04-2018 r.

L. Dz.



PP/1063846
2018-04-13
Starostwo Powiatu Grodziskiego

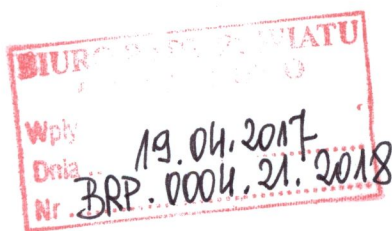
**Przewodniczący
Zarządu
Powiatu Grodziskiego**

Starostwo Powiatowe
ul. Kościuszki 30
05-825 Grodzisk Mazowiecki

uf

SO-Wa.0021.135.2018

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr **Wa.135.2018** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia **6 kwietnia 2018 roku** w celu służbowego wykorzystania.



Z poważaniem

ZASTĘPCA PRZESŁA

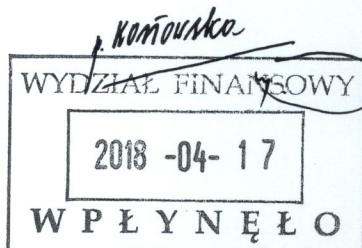
Bożena Zych
Bożena Zych

Załączniki:

Uchwała Nr **Wa.135.2018** + uzasadnienie
plik kart 1

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a



UCHWAŁA Nr Wa.135.2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 6 kwietnia 2018 roku

w sprawie opinii o przedłożonym przez **Zarząd Powiatu Grodziskiego** sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 561.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca **Lucyna Kusińska**
Członkowie: **Agata Pączkowska**
 Stanisław Stępień

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Uzasadnienie

W dniu 29 marca 2018 roku, zgodnie z terminem określonym w art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożone zostało przez Zarząd Powiatu Grodziskiego, wraz z Uchwałą Nr 742/2018 z dnia 28 marca 2018 roku, sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok.

Dołączona została do niego Informacja o stanie mienia komunalnego jednostki.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie dokonał analizy i oceny sprawozdania w zakresie zgodności z obowiązującym prawem, stwierdzając, co następuje:

1. Zaplanowane wpływy do budżetu jednostki zrealizowano na poziomie **89 842 928,23 zł**, tj. w **101,71%**, przy czym:
 - **dochody bieżące** w **101,87%**, tj. w wysokości **83 206 348,55 zł**, zaś
 - **dochody majątkowe**, stanowiące **7,39%** ogółu wpływów do budżetu, wykonano w **99,75%** planu (**6 636 579,68 zł**).

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Powiat Grodziski wykazał w sprawozdaniu Rb-N należności wymagalne w kwocie **634 393,16 zł**. Stanowiły one **0,71%** zrealizowanych dochodów.

2. Wydatki ogółem wykonane zostały w wysokości **88 723 539,84 zł**, tj. w **97,91%** planu, w tym:
 - **wydatki majątkowe**, stanowiące **14,94%** ogółu poniesionych wydatków, w kwocie **13 252 313,52 zł (98,51% planu)**,
 - **wydatki bieżące** na poziomie **97,80%** wydatków zaplanowanych i wyniosły **75 471 226,32 zł**.

Spełniony został wymóg określony art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, tj. wykonane wydatki bieżące są niższe od zrealizowanych dochodów bieżących.

3. Budżet roku 2017 Powiat Grodziski zamknął nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości **1 119 388,39 zł**. W uchwale budżetowej na 2017 rok Rada Powiatu zaplanowała deficyt na poziomie **2 287 484,63 zł**.
4. Wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2017 przychody wyniosły **3 446 685,06 zł**. Złożyły się na nie wolne środki i kredyty.
Zaplanowane w wysokości **1 159 200,00 zł** rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych wykonane zostały w **100,00 %**.
5. Według danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z na koniec 2017 roku zobowiązania dłużne Powiatu Grodziskiego wyniosły **12 087 456,63 zł** i stanowiły **13,45%** wykonanych dochodów. Na powyższą kwotę złożyły się zaciągnięte kredyty długoterminowe.

Ponadto w w/w sprawozdaniu wykazano niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości **1 716 000,00 zł**.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Obciążenie budżetu wydatkami na obsługę długu i rozchodami związanymi z jego spłatą kształtuje się w opiniowanym okresie poniżej maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W ocenie Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok spełnia wymogi określone obowiązującymi przepisami prawa.

Skład Orzekający postanowił zatem jak w sentencji uchwały.

Wskazać przy tym należy, iż wydając niniejszą opinię Skład dokonał oceny sprawozdania pod względem kryterium jego zgodności z prawem. Ocena działań Zarządu w zakresie stopnia realizacji budżetu z uwzględnieniem gospodarności i celowości podejmowanych działań należy do Rady Powiatu Grodziskiego.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
mgr Lucyna Kusińska

PROJEKT

**UCHWAŁA NR/18
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia 28 czerwca 2018 roku**

**w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu
za 2017 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 995 ze zm.) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok,
- 2) sprawozdaniem finansowym za 2017 rok,
- 3) opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego,
- 4) informacją o stanie mienia Powiatu Grodziskiego,
- 5) stanowiskiem komisji rewizyjnej

udziela się Zarządowi Powiatu Grodziskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

15.06.2018r.
data

RADA PRAWNY
Katarzyna Kieławska

Uzasadnienie

do projektu uchwały Rady Powiatu Grodziskiego w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu za 2017 rok.

Na podstawie art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie absolutorium dla zarządu nie później niż 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym, po zapoznaniu się z:

- 1) sprawozdaniem z wykonania budżetu jst,
- 2) sprawozdaniem finansowym,
- 3) opinią regionalnej izby obrachunkowej, o której mowa w art. 270 ust. 2,
- 4) informacją o stanie mienia jst,
- 5) stanowiskiem komisji rewizyjnej.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu jst, sprawozdaniem finansowym, opinią regionalnej izby obrachunkowej, informacją o stanie mienia jst oraz stanowiskiem komisji rewizyjnej wnosi się o udzielenie absolutorium dla zarządu.

Wiceprzewodniczący Rady

Śliwiński

Michał Śliwiński

Grodzisk Mazowiecki, dnia 28.05.2018 r.

Rada Powiatu Grodziskiego

BRP.0004.31.2018

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie
ul. Koszykowa 6 a**

W załączeniu przesyłam wniosek Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok wraz z uzasadnieniem do wniosku.

Wiceprzewodniczący Rady
Sliwiński
Michał Sliwiński

Grodzisk Mazowiecki, dnia 25.05.2018 r.

**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Grodziskiego**

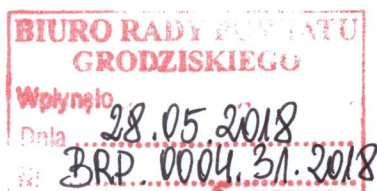
Rada Powiatu Grodziskiego

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Grodziskiego działając na podstawie art. 16 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1868 ze zm.) oraz w oparciu o § 33 pkt 3 Statutu Powiatu Grodziskiego stanowiącym załącznik do uchwały nr 127/XV/16 Rady Powiatu Grodziskiego z dnia 28 stycznia 2016 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Powiatu Grodziskiego (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2016 r., poz. 2062 ze zmianami wynikającymi z uchwały nr 275/XXXVII/17 Rady Powiatu Grodziskiego z dnia 31 sierpnia 2017 r. w sprawie zmiany Statutu Powiatu Grodziskiego, opublikowanymi w Dz. Urz. Woj. Maz. z 2017r., poz. 7401) po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 r. występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Grodziskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok.

Powyższy wniosek został przyjęty jednogłośnie na posiedzeniu Komisji w dniu 23 maja 2018 r. w głosowaniu jawnym z udziałem 6 członków Komisji Rewizyjnej.

W załączeniu:

uzasadnienie do wniosku



Za Komisję Rewizyjną:

Przewodniczący

Władysław Wdowiak

UZASADNIENIE

do wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Grodziskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Grodziskiego

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu:

- 1) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu;
- 2) sprawozdania finansowego;
- 3) informacji o stanie mienia Powiatu Grodziskiego;

przedstawia następujące stanowisko:

Ad. 1 Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za 2017 rok przekazano do Rady Powiatu w ustawowym terminie.

Uchwalony przez Radę Powiatu budżet obejmował po stronie: dochodów kwotę **88 334 121zł**, w tym: dochody bieżące **81 681 146 zł** i dochody majątkowe **6 652 975 zł**, natomiast po stronie wydatków kwotę **90 621 605,63 zł**, w tym: wydatki bieżące **77 169 223 zł** i wydatki majątkowe **13 452 382,63 zł**.

Dochody budżetu powiatu na dzień 31.12.2017 r. zrealizowano w kwocie **89 842 928,23 zł**, co stanowi 101,71% planu. Stanowiące 7,39% ogółu uzyskanych w roku 2017 wpływów dochody majątkowe wykonane zostały w 99,75% planu (**6 636 579,68 zł**), natomiast dochody bieżące w 101,87%, tj. w wysokości **83 206 348,55 zł**.

Główną przyczyną wyższego wykonania dochodów bieżących były przede wszystkim wyższe niż planowano: wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych, wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz wpłaty za pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej w Izdebnie Kościelnym i filii w Grodzisku Mazowieckim.

Wydatki budżetu powiatu na dzień 31.12.2017 r. ogółem wykonano w wysokości **88 723 539,84 zł**, co stanowi 97,91% planu.

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości **75 471 226,32 zł**, tj. w 97,80% wydatków planowanych. Kwota wydatków planowanych jest większa od kwoty wydatków wykonanych o **1 697 996,68 zł**.

Na różnicę tę znaczący wpływ miały następujące pozycje:

- dział 700 Gospodarka mieszkaniowa rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami - nie zrealizowano wydatków na kwotę **107 744,04 zł**, głównie w związku z niepełnym wykonaniem w § 4260 zakup energii, § 4390 zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz opinii oraz § 4590 kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych,

- dział 750 Administracja publiczna rozdział 75020 Starostwo Powiatowe - nie zrealizowano wydatków na kwotę **435 454,75 zł**, głównie w związku z niepełnym wykonaniem w § 4300 zakup usług pozostałych, § 4210 zakup materiałów i wyposażenia, § 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników oraz § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne,
- dział 758 Różne rozliczenia rozdział 75818 Rezerwa ogólna i celowa - nie zrealizowano wydatków na kwotę **213 700 zł**, w tym: utworzonej rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe w wysokości **170 000 zł** oraz rezerwy ogólnej w wysokości **43 700 zł**,
- dział 801 Oświata i wychowanie - nie zrealizowano wydatków na kwotę **197 191,32 zł**, w związku z niepełnym wykonaniem dotacji podmiotowych przekazanych dla szkół niepublicznych (**111 775,12 zł**) oraz niepełnym wykonaniem wydatków w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli (**49 654 zł**),
- dział 855 Rodzina - nie zrealizowano wydatków na kwotę **514 475,01 zł** z powodu niższej kwoty wydatków poniesionych na świadczenia społeczne wypłacane rodzinom zastępczym dla dzieci przebywających w rodzinach oraz niższej kwoty dotacji celowych przekazanych do powiatów i gmin za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych.

Wykonane wydatki bieżące są niższe od zrealizowanych dochodów bieżących, co oznacza, iż spełniony został wymóg określony art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości **13 252 313,52 zł**, tj. w 98,51% wydatków planowanych.

Największa różnica w kwotach planowanych i wykonanych występuje w dziale 600 rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe i wynosi **34 835,33 zł**, co wynika z niezrealizowania części wydatków przeznaczonych na realizację inwestycji drogowych, a także w dziale 710 rozdział 71095 Pozostała działalność i wynosi **56 900 zł**. Kwota ta wynika ze zwrotu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego przekazanej na realizację przedsięwzięcia pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”.

Analizując wykonanie wydatków w poszczególnych działach nie stwierdzono wykonania wydatków ponad wielkości ujęte w planie.

Budżet roku 2017 zamknął się nadwyżką dochodów nad wydatkami w wysokości **1 119 388,39 zł**. W uchwale budżetowej na 2017 rok Rada Powiatu zaplanowała deficyt na poziomie **2 287 484,63 zł**. Wykazane w sprawozdaniu RB-NDS sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku przychody wyniosły **3 446 685,06 zł**. Złożyły się na nie wolne środki. Zaplanowane na poziomie **1 159 200 zł** rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych zobowiązań długoterminowych wykonano w 100% planu.

Zadłużenie powiatu na koniec 2017 roku wyniosło **12 087 456,63 zł**, z tytułu zaciągniętych kredytów oraz pożyczki, co stanowiło 13,45 % zrealizowanych dochodów w roku budżetowym.

Niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń wynosiły **1 716 000 zł**.

Na dzień 31.12.2017 roku jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Ad. 2 Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego sporządzone na dzień 31.12.2017 r. przekazano do Rady Powiatu Grodzkiego w ustawowym terminie.

Składa się ono z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) bilansu jednostki budżetowej;
- 3) rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy);
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki.

- Bilans z wykonania budżetu jst zamyka się kwotą **5 419 252,13 zł** po stronie aktywów i pasywów. Najwyższą pozycją po stronie aktywów są środki pieniężne w wysokości **4 411 792,59 zł** i należności od budżetów w wys. **902 238,76 zł**. Po stronie pasywów najwyższą pozycją są długoterminowe zobowiązania w wysokości **11 048 256,63 zł**, aktywa netto budżetu w wys. **-8 656 301,38 zł** oraz inne pasywa w wysokości **1 907 403,00 zł**.
- Bilans jednostki budżetowej zamyka się kwotą **137 974 166,78 zł** po stronie aktywów i pasywów. Na aktywa składają się: aktywa trwałe w wysokości **134 132 023,67 zł** i aktywa obrotowe w wysokości **3 842 143,11 zł**. Na pasywa składają się: fundusz w wysokości **123 992 466,19 zł**, zobowiązania długoterminowe w kwocie **10 628,48 zł**, zobowiązania krótkoterminowe w wysokości **5 656 701,84 zł**, fundusze specjalne w wysokości **1 240 237,17 zł** i rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości **7 074 133,10 zł**.
- Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) zamyka się zyskiem netto w wysokości **16 222 799,69 zł**, co wynika z większego wykonania przychodów od kosztów.
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki - fundusz zamyka się kwotą **123 992 466,19zł** i wzrasta w porównaniu do 2016 roku o kwotę **7 458 218,45 zł**.

Ad. 3 Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego została przekazana Radzie Powiatu w ustawowym terminie.

Zawiera ona wszystkie wymagane elementy wynikające z zapisów art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Informacja ta zawiera również strukturę majątku trwałego (brutto) Starostwa Powiatu Grodziskiego, jednostek oświatowych, pozostałych jednostek organizacyjnych powiatu, Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Maz. oraz Muzeum im. Anny i Jarosława Iwaskiewiczów.

Wykaz majątku sporządzono z podziałem na:

- budynki i lokale,
- obiekty inżynierii wodnej i lądowej,
- kotły i maszyny energetyczne,
- urządzenia techniczne,
- środki transportowe,
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,
- majątek trwały (013),
- wartości niematerialne i prawne (020),
- grunty,

- drogi i mosty,
- należności długoterminowe,
- inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie).

Najwyższy przyrost w strukturze majątku trwałego Starostwa Powiatu Grodziskiego wystąpił w drogach i mostach, obiektach inżynierii wodnej i lądowej oraz gruntach.

W strukturze majątku w jednostkach oświatowych powiatu największy przyrost nastąpił w pozycjach: budynki i lokale oraz gruntach, natomiast spadek w wartościach niematerialnych i prawnych.

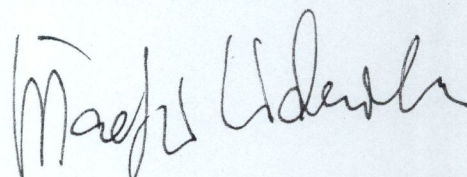
W strukturze majątku w pozostałych jednostkach organizacyjnych powiatu największy przyrost nastąpił w pozycjach: urządzenia techniczne, środki transportowe oraz grunty, natomiast spadek w inwestycjach rozpoczętych.

W strukturze majątku Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II największy przyrost nastąpił w pozycjach: środki trwałe w budowie, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie.

Struktura majątku Muzeum im. Anny i Jarosława Iwaszkiewiczów kształtuje się na tym samym poziomie jak na koniec 2016 roku z wyjątkiem wyposażenia oraz wartościach niematerialnych i prawnych, które zwiększyły się tylko w niewielkim stopniu.

Podsumowanie:

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Grodziskiego po przeprowadzeniu szczegółowej i wnikliwej analizy przedłożonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2017 wraz z informacją o stanie mienia, sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania planu finansowego Muzeum im. Anny i Jarosława Iwaszkiewiczów w Stawisku za rok 2017, sprawozdania z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim za 2017 rok, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej z wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok oraz po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Powiatu, postanawia pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu i wystąpić do Rady Powiatu z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium.





**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie**

ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. (22) 628 28 62; 628 78 42
e-mail: warszawa@warszawa.rio.gov.pl



Starostwo Powiatu Grodziskiego
2018 -06- 13 -4-
WPŁYNEŁO
L. Dz.

Warszawa, dn. 07. 06.2018 r.

**Przewodniczącą
Rady
Powiatu Grodziskiego**

Starostwo Powiatowe
ul. Kościuszki 30
05-825 Grodzisk Mazowiecki

BIURO RADY POWIATU
GRODZISKIEGO
Wpłynęło
Data: 15.06.2018
Nr: BRP.0004.40.2018

*Rada
WF
[Signature]*

SO-Wa.0021.239.2018

W załączeniu przesyłam uchwałę Nr **Wa.239.2018** Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia **6 czerwca 2018 roku** w celu służbowego wykorzystania.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PREZESA

[Signature]
Bożena Zych

Załączniki:

Uchwała Nr **Wa.239.2018** + uzasadnienie
plik kart 1

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

UCHWAŁA Nr Wa.239.2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 6 czerwca 2017 roku

w sprawie opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej **Rady Powiatu Grodziskiego** w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Grodziskiego absolutorium z wykonania budżetu za 2017 rok.

Na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 561) oraz art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jedn.: Dz.U. z 2018 roku, poz. 995) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:**

Przewodnicząca **Lucyna Kusińska**
Członkowie: Agata Pączkowska
Stanisław Stępień

uchwala, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie przedłożony wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Grodziskiego w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu Grodziskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2017 rok.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 04 czerwca 2018 roku przy piśmie Przewodniczącego Rady Powiatu Grodziskiego Nr BRP.0004.31.2018 z dnia 28 maja Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przedłożony został **Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Grodziskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Grodziskiego z tytułu wykonania budżetu za rok 2017** wraz z Uzasadnieniem.

Z przedłożonych dokumentów wynika, iż Komisja Rewizyjna rozpatrzyła: **sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok wraz z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdanie finansowe za 2017 rok oraz informację o stanie mienia Powiatu Grodziskiego.**

Po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego w roku 2017 Komisja Rewizyjna wystąpiła do Rady z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium z tego tytułu.

Przedmiotowy Wniosek został sformułowany w oparciu o analizę i ocenę wykonania budżetu Powiatu Grodziskiego za rok 2017 zgodnie z wymogami art.16 ust.3 cyt. ustawy o samorządzie powiatowym.

Komisja przyjęła go na posiedzeniu w dniu 23 maja 2018 roku w głosowaniu jawnym - jednogłośnie z udziałem 6 członków Komisji Rewizyjnej.

Mając na uwadze powyższe, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
Lucyna Kusińska

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU GRODZISKIEGO
z dnia2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Na podstawie art.12 pkt 11 w zw. z art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 995, z późn. zm.) i art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 160, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1, 1a i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395, z późn. zm.) Rada Powiatu Grodziskiego uchwala, co następuje :

§ 1

W oparciu o przedłożone sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim oraz opinię i raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2017 rok zatwierdza się ww. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **205.484.958,71 zł**.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 r. zamykający się następującymi kwotami:

- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	102.502.914,60 zł
- koszty działalności operacyjnej	115.592.666,91 zł
- pozostałe przychody operacyjne	10.188.416,96 zł
- pozostałe koszty operacyjne	625.990,35 zł
- przychody finansowe	866.317,20 zł
- koszty finansowe	237.827,48 zł
- strata brutto	- 2.898.835,98 zł
- podatek dochodowy	0 zł
- strata netto	- 2.898.835,98 zł

3. Informacja dodatkowa,
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym),
5. Rachunek przepływów pieniężnych.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Grodziskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzono pod względem¹
formalno-prawnym

RADCA PRAWNY

Katarzyna Florjawska

Katarzyna Florjawska

15.06.2018
data

Uzasadnienie do projektu Uchwały Nr

Rady Powiatu Grodziskiego

z dnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Dyrektor Szpitala Zachodniego zwrócił się do Rady Powiatu Grodziskiego o podjęcie uchwały zatwierdzającej roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

Na podstawie art. 12 pkt 11 i art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym, art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz stosownie do art. 53 ust. 1, 1a i 3 w zw. z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Rada Powiatu, jako organ zatwierdzający, zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do treści art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

1. bilansu;
2. rachunku zysków i strat;
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Szpitala Zachodniego za 2017 r. bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **205.484.958,71 zł.**

Strata za rok 2017 na działalności wynosi – **2.898.835,98 zł**, natomiast naliczona amortyzacja za ww. okres stanowi 3.072.198,82 zł, co oznacza, że wynik działania jest dodatni, wobec czego Szpital Zachodni pokryje we własnym zakresie ujemny wynik finansowy.

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Plukis

**SPRAWOZDANIE
Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2017 ROK**

**Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Szpitala Zachodniego im. Św. Jana Pawła II
ul. Daleka 11
05- 825 Grodzisk Mazowiecki**

WARSZAWA, DNIA 18.05.2018 R.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Grodziskiego i Dyrektora Szpitala

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. Św. Jana Pawła II,
będącego Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Grodzisku
Mazowieckim, ul. Daleka 11, 05- 825 Grodzisk Mazowiecki, na które składają się:

- a. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 205.484.958,71 zł;
- b. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący stratę netto w kwocie 2 .898.835,98 zł;
- c. zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zmniejszenie funduszu własnego o 2 .898.835,98 zł;
- d. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o 453 354, 70 zł;
- e. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SPZOZ jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r. poz. 395(„ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Dyrektor SPZOZ jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia

sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 05.03.2018r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki)

rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego informujemy o następujących faktach :

- 1 . Nierozliczone straty netto łącznie ze stratą netto za 2017 r. wynoszą na 31.12.2017r. 83.602.565,60 zł
2. Badana jednostka ma ograniczoną płynność finansową. Do dnia 16.05.2018 r. nie są Zapłacone zobowiązania z tytułu dostaw i usług na 2.968.770,06 zł z bilansu na 31.12.2017 r.

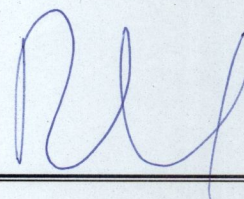
Kluczowy biegły rewident nr 3408
Marian Rogowski

przeznaczający badanie w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie
ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa
Tel.: 604 270 467
www.brs-biegli.pl, e-mail: biegli@brs-biegli.pl

„BILANS – REWID – STANDARD”
Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi sp. z o.o.
ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa
Firma audytorska nr 3511

Warszawa, dnia 18.05.2018 r.





**SAMODZIELNY PUBLICZNY SPECJALISTYCZNY
SZPITAL ZACHODNI IM. ŚW. JANA PAWŁA II
W GRODZISKU MAZOWIECKIM**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK

OBEJMUJE:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
7. DEKLARACJA CIT – 8 Z ZAŁĄCZNIKIEM

***Audytora: „Bilans – Rewid – Standard” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi sp. z o. o.
ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa***

Grodzisk Mazowiecki, kwiecień 2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. Jana Pawła II za 2017 rok

1. Nazwa i siedziba Jednostki.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II (SPS Szpital Zachodni) z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim, ul. Daleka 11.

2. Podstawowy przedmiot działalności Jednostki.

2.1. Podstawowym celem szpitala jest udzielanie stacjonarnych i ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych ludności i promocja zdrowia oraz działania z zakresu ratownictwa medycznego.

2.2. Szpital udziela świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmuje inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania. Są to w szczególności:

- badania i porady lekarskie,
- leczenie,
- badania i terapia psychologiczna,
- rehabilitacja lecznicza,
- opieka nad kobietą ciężarną i jej płodem,
- opieka nad zdrowym dzieckiem,
- badania diagnostyczne,
- pielęgnacja chorych,
- pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
- orzeczenia i opinie o stanie zdrowia,
- zapobieganie powstawaniu urazów chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne

2.3 Szpital Zachodni udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością.

2.4 Szpital Zachodni realizuje zadania dydaktyczne, naukowe i badawcze oraz prowadzi badania naukowe i prace badawczo – rozwojowe w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.

2.5 Szpital Zachodni wykonuje zadania na potrzeby obronne.

3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr.

- 3.1 Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, a po zmianie nazwy właściwym organem prowadzącym rejestr jest Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
- 3.2 SPS Szpital Zachodni został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000055047.

4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

4.1. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.

5. Jednostki organizacyjne wchodzące w skład SPS Szpitala Zachodniego i sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy.

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

Sprawozdanie sporządzone jest przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Działalność Szpitala zamknęła się stratą bilansową w kwocie (-) **2.898.835,98 zł**. W dalszym ciągu dużym problemem jest leczenie pacjentów nie ubezpieczonych, bez rzeczywistej możliwości uzyskania przychodów z tego tytułu, co naraża Szpital na dodatkowe koszty. Obecna sytuacja nie zagraża kontynuowaniu działalności. Dalsze istnienie Szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Szpital Zachodni jest jedyną jednostką w Powiecie Grodziskim, która zapewnia stacjonarną opiekę zdrowotną dla ludności zamieszkałej na tym terenie.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

7.1. Bilans został sporządzony zgodnie z następującymi zasadami:

- a) **zasada równowagi bilansowej** – zgodnie, z którą ogólna kwota aktywów musi być równa łącznej sumie pasywów,
- b) **zasada memorialowa** – zgodnie z którą w księgach rachunkowych rejestrowane są przychody w momencie ich osiągnięcia, a koszty w momencie ich poniesienia – nie w momencie wpływu lub wydatku pieniężnego (art. 6 ust. 1 uor.),
- c) **zasada segregacji** – według której elementy majątku zostały zakwalifikowane do właściwej grupy i podgrupy bilansu, przy czym aktywa ujęte zostały według rosnącego stopnia płynności, natomiast pasywa według stopnia wymagalności (art. 46 uor.)

- d) **zasada dnia bilansowego** – tj. bilans sporządzony został na określony dzień, w tym przypadku na 31.12.2017 r. (art. 3 ust. 1 pkt.10 oraz art. 45 ust. 1 uor.),
- e) **zasada ciągłości** – według której bilans zamknięcia minionego okresu jest bilansem otwarcia na okres następny (art. 5 ust. 1 uor.),
- f) **zasada kompletności** – według której w bilansie ujęte są wszystkie składniki majątku i źródła ich finansowania (art. 54 uor.),
- g) **zasada istotności** – zobowiązuje nas do wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich operacji gospodarczych istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego naszej jednostki (art. 8 ust. 1 uor.),
- h) **zasada ostrożności** – zasadę tę wykorzystuje się do prawidłowej wyceny aktywów i pasywów naszego zakładu oraz ustalenia jego wyniku finansowego zgodnie z nią, przy ustalaniu majątku i przychodów oraz kosztów i zobowiązań powinniśmy kierować się przezornością i przyjąć pesymistyczny punkt widzenia, a więc nie zawyżać aktywów i przychodów oraz nie zaniżać kosztów i zobowiązań (art. 7 ust. 1 uor.),
- i) **dane liczbowe** w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych,

7.2. wycena aktywów i pasywów - wyceniono metodą ceny nabycia, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223) oraz dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Szpitalu Zachodnim.

- a) **wartości niematerialne i prawne** – amortyzowane są wg okresu ekonomicznej użyteczności (używalności) przy czym maksymalny okres amortyzacji nie przekracza 3 lat. Dla większości zaewidencjonowanych pozycji zakwalifikowanych do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%.

Do wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się pozycje zakupu o wartości powyżej 3.500 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500 zł kwalifikowane są w koszty działalności za wyjątkiem licencji MS Office w celu udokumentowania legalności użytkowanego oprogramowania.

- b) **środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz ich amortyzacja** – wyceny dokonano zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223) i ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.). Umorzenia środków trwałych dokonano zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.), mianowicie:

W ewidencji ujmowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN i okresie użytkowania powyżej 1 roku oraz pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 PLN, które są użytkowane również powyżej 1 roku.

Planowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są wg następujących zasad:

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana,

- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór,
- dla niektórych środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN odpisy amortyzacyjne mogą być ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ujmowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Dotyczą one m.in. odpisów z tytułu trwałej wartości, a także odpisów doprowadzających wartość netto wycofanych z użytkowania lub przeznaczonych do likwidacji środków trwałych do poziomu cen sprzedaży netto. Jeżeli jednak środek trwały podlegał wcześniej aktualizacji wyceny to odpis najpierw zmniejsza kapitał z aktualizacji wyceny, a dopiero ewentualna nadwyżka odpisu nad kapitałem z aktualizacji wyceny jest ujmowana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku są amortyzowane wg obowiązujących rocznych stawek amortyzacyjnych KŚT za wyjątkiem zgłoszonych przez użytkownika dłuższego lub krótszego okresu użyteczności środka trwałego.

c) **Aktywa obrotowe** – to przede wszystkim materiały w magazynie, które są objęte ewidencją ilościowo – wartościową określającą stan i zmiany w stanie zapasów materiałów. Szpital prowadzi ewidencję materiałów na wyodrębnionych do tego celu kontach, tj.:

- materiały na magazynie
- opakowania
- materiały w przerobie

Zapasy materiałów wycenia się wg cen zakupu. Co dwa lata są dokonywane spisy z natury materiałów na magazynach. Kolejny spis będzie przeprowadzony w 2018 roku. Materiały stanowiące wyposażenie tzw. Apteczek szpitalnych są inwentaryzowane co kwartał każdego roku. Spisane materiały medyczne, leki, itp. zmniejszają koszty zwiększając jednocześnie zapasy na koniec każdego kwartału.

Do grupy aktywów obrotowych zalicza się również towary, które ewidencjonowane są na poziomie cen sprzedaży gastronomicznych netto, natomiast odchylenia od cen ewidencyjnych stanowią skalkulowaną marżę gastronomiczną i księgowane są w odchylenia. Do ustalania wartości rozchodów składników materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

7.3. Zasady ustalania wyniku finansowego – sprawozdanie finansowe sporządzono w wersji pełnej, natomiast rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Do sporządzenia sprawozdania rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. Zmiany w kapitale własnym sporządzono zgodnie z bilansem.

Grodzisk Mazowiecki, dnia 30 kwietnia 2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego
Zygfryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krzysztyna Ptukis

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

Aktywa	Stan na dzień		Pasywa	Stan na dzień	
	01.01.2017	31.12.2017		01.01.2017	31.12.2017
A Aktywa trwałe	174 720 405,10	179 115 780,81	A. Kapitał (fundusz) własny	152 220 827,36	149 321 991,38
I Wartości niematerialne i prawne	182 364,21	46 778,85	I Kapitał (fundusz) podstawowy	232 924 556,98	232 924 556,98
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	182 364,21	46 778,85	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II Rzeczowe aktywa trwałe	174 538 040,89	179 069 001,96	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1 1. Środki trwałe	13 622 542,05	14 456 327,21	- stworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty	2 110 000,00	2 110 000,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki	4 447 297,06	4 218 343,77	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-82 753 874,51	-80 703 729,62
c) urządzenia techniczne i maszyny	695 794,84	473 036,89	VI Zysk (strata) netto	2 050 144,89	-2 898 835,98
d) środki transportu	86 487,66	77 745,92	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
e) inne środki trwałe	6 282 962,49	7 577 200,63	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 557 166,08	56 162 967,33
2 Środki trwałe w budowie	160 915 498,84	164 612 674,75	I Rezerwa na zobowiązania	4 438 967,17	4 592 393,81
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe	4 436 042,01	4 591 618,87
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowe	3 427 612,18	3 523 625,05
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowe	1 008 429,83	1 067 993,82
3 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy	2 925,16	774,94
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1 Nieruchomości			- krótkoterminowe	2 925,16	774,94
2 Wartości niematerialne i prawne			II Zobowiązania długoterminowe	2 050 000,04	1 316 000,04
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3 Wobec pozostałych jednostek	2 050 000,04	1 316 000,04
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	2 050 000,04	1 316 000,04
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			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		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III Zobowiązania krótkoterminowe	23 449 337,15	34 587 265,97
- udzielone pożyczki			1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4 Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 449 063,86	34 586 991,48

B	Aktywa obrotowe	19 057 588,34	26 369 177,90	a)	kredyty i pożyczki	1 890 177,35	1 879 206,19
I	Zapasy	1 867 152,08	2 161 341,94	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 862 210,32	2 140 966,08	c)	inne zobowiązania finansowe	308 515,48	249 852,04
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	19 703 775,38	30 422 486,61
4	Towary	4 941,76	5 483,16		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	14 892,70	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00
II	Należności krótkoterminowe	15 928 974,46	22 195 753,54	f)	zobowiązana wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 318 848,06	1 597 579,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			i)	inne	227 747,59	437 867,39
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	273,29	274,49
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 618 861,72	15 667 307,51
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 618 861,72	15 667 307,51
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	9 092 910,68	12 935 638,93
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	2 525 951,04	2 731 668,58
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	15 928 974,46	22 195 753,54				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	15 469 638,59	17 134 052,33				
	- do 12 miesięcy	15 469 638,59	17 134 052,33				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	454 824,36	43 241,51				
c)	Inne	4 511,51	5 018 459,70				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	327 986,21	781 340,91				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	327 986,21	781 340,91				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	327 986,21	781 340,91				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	326 186,21	781 340,91				
	- inne środki pieniężne	1 800,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	933 475,59	1 230 741,51				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	193 777 993,44	205 484 958,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	193 777 993,44	205 484 958,71

Grodzisk Maz., dnia 30.03.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygfryda Krajczewska

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

Grodzisk Maz., dnia 30.03.2018

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Płukis

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	98 846 420,03	102 502 914,60
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	98 544 931,11	102 200 066,64
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	301 488,92	302 847,96
B	Koszty działalności operacyjnej	104 465 688,45	115 592 666,91
I	Amoryzacja	3 081 665,17	3 072 198,82
II	Zużycie materiałów i energii	30 955 411,06	33 508 142,72
II	Usługi obce	30 275 393,05	34 411 677,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	649 566,75	778 573,43
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	32 684 800,52	36 349 526,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 223 623,24	6 831 398,10
	- emerytalne	3 049 853,38	3 345 787,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	496 333,91	540 089,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	98 894,75	101 060,58
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-5 619 268,42	-13 089 752,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 068 976,59	10 188 416,96
I	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 500,00	0,00
II	Dotacje	4 734 598,04	5 007 035,72
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 330 878,55	5 181 381,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 036 718,81	625 990,35
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	75 452,91	1 898,73
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	961 265,90	624 091,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 412 989,36	-3 527 325,70
G	Przychody finansowe	45 209,02	866 317,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	45 160,62	866 317,20
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	48,40	0,00
H	Koszty finansowe	390 278,49	237 827,48
I	Odsetki, w tym:	390 278,49	237 806,02
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	21,46
I	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 067 919,89	-2 898 835,98
J	Podatek dochodowy	17 775,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
L	N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 050 144,89	-2 898 835,98

Grodzisk Maz., dnia 30.03.2018

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zuzfruda Krajczewska

Grodzisk Maz., dnia 30.03.2018

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Plukis

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017-31.12.2017

(metoda pośrednia)

	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 050 144,89	-2 898 835,98
II. Korekty razem	1 158 851,10	4 642 701,41
1. Amortyzacja	3 081 665,17	3 072 198,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	138 154,99	79 203,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	71 952,91	1 898,73
5. Zmiana stanu rezerw	509 957,20	153 426,64
6. Zmiana stanu zapasów	-268 147,35	-294 189,86
7. Zmiana stanu należności	361 741,05	-6 266 779,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-364 259,73	6 232 156,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 203 154,71	3 751 179,87
10. Inne korekty	-1 169 058,43	-2 086 393,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 208 995,99	1 743 865,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 500,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 500,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
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	0,00	
II. Wydatki	2 474 914,78	2 568 238,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 474 914,78	2 568 238,66
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 471 414,78	-2 568 238,66
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 589 677,62	2 101 902,64
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 589 677,62	2 101 902,64
II. Wydatki	2 656 826,11	824 174,71
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	2 518 671,12	744 971,16
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	138 154,99	79 203,55
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 067 148,49	1 277 727,93
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.II+/-B.III+/-C.III)	-329 567,28	453 354,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-329 567,28	453 354,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	657 553,49	327 986,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	327 986,21	781 340,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	308 788,77	250 126,53

Grodzisk Maz. 30.03.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygfryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Phukis

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE /FUNDUSZU/ WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2017r
(metoda pośrednia)**

	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	150 383 888,92	152 220 827,36
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	147 054 821,03	152 220 827,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	233 137 763,43	232 924 556,98
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-213 206,45	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	213 206,45	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	232 924 556,98	232 924 556,98
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-84 977 344,42	-82 753 874,51
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-84 977 344,42	-82 753 874,51
– korekty błędów podstawowych		0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-84 977 344,42	-82 753 874,51
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia błąd podstawowy	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 223 469,91	2 050 144,89
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-82 753 874,51	-80 703 729,62
8. Wynik netto	2 050 144,89	-2 898 835,98
a) zysk netto	2 050 144,89	0,00
b) strata netto		-2 898 835,98
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	152 220 827,36	149 321 991,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	152 220 827,36	149 321 991,38

Grodzisk Maz. 30.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego
Zuzanna Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krzysztof Płukis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

BILANS

I. Majątek trwały

Aktywa trwałe obejmują składniki majątku trwałego o wysokiej wartości jednostkowej, które ze względu na okres użytkowania lub wyłączenia z obrotu charakteryzuje niski stopień płynności oraz powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń.

Grupa aktywów trwałych obejmuje składniki rzeczowe oraz wartości niematerialne i prawne. Zwiększenia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym zmiany według grup rodzajowych GUS oraz źródeł finansowania prezentują załączniki od nr 1 do nr 7.

II. Aktywa obrotowe.

1. Zapasy stanowiły kwotę 2.161.341,94 zł, w tym zapasy materiałów wynosiły 2.140.966,08 zł. Stan zapasów zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 294.189,86 zł, w tym zapasy materiałów stanowiące zapasy materiałów w magazynach Szpitala, tj. artykuły żywnościowe, leki, materiały medyczne, implanty, pościel, artykuły sanitarne, środki medyczne, odzież robocza i inne zwiększyły się o kwotę 278.755,76 zł. Załączniki nr 8 - 10 prezentują zmiany stanów zapasów.

2. Należności krótkoterminowe w kwocie netto **22.195.753,54 zł**, to:

- a) należności od NFZ **16.316.376,24 zł**
- b) należności od odbiorców krajowych **817.676,09 zł**
- c) należności od EFRR i JST z tytułu zakupów inwestycyjnych **5.015.008,59 zł**
- d) rozrachunki publiczno – prawne **43.241,51 zł**
- e) pozostałe **3.451,11 zł**

Należności wynikające z pozycji 2a, 2c, 2d na łączną kwotę należności 21.374.626,34 zł zostały uregulowane w I kwartale 2018 r. Pozycja 2b została uregulowana w I kwartale 2018 r. częściowo w kwocie ok. 300.000,00 zł.

Załącznik nr 11 prezentuje zestawienie należności wg kont rozrachunkowych i pozycji bilansowych.

3. Środki pieniężne w kwocie 781.340,91 zł, to wartość środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w kwocie 771.327,87 zł oraz saldo w kasie na kwotę 10.013,04 zł. Stan środków na rachunkach bankowych to:
 - a. 325.797,77 zł - rachunek pomocniczy wadiów i należytego zabezpieczenia umów
 - b. 445.255,61 zł - rachunek środków funduszy pomocowych
 - c. 274,49 zł - rachunek pomocniczy środków ZFŚSSzczegółowy wykaz środków pieniężnych przedstawia załącznik nr 12.
4. Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne składają się koszty: prenumeraty czasopism, usług łączności, zakupu oleju opałowego, ubezpieczeń komunikacyjnych, usług konserwacji i napraw rozliczane w czasie.

Konto księgowo	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
640-01	933.475,59	1.681.034,42	1.383.768,50	1.230.741,51

Szczegółowy wykaz zmian w zakresie rozliczenia międzyokresowego kosztów prezentuje załącznik nr 13.

I. Kapitał własny.

1. Kapitał własny odzwierciedla zmiany w wyniku finansowym zarówno za rok bieżący jak i za lata poprzednie.
2. Fundusz założycielski do roku 2011 był odzwierciedleniem wartości majątku trwałego sfinansowanego z innych źródeł niż własne środki. W 2012 roku w związku z wejściem w życie nowelizacji ustawy o działalności leczniczej (Art.8 z dnia 11.07.2011 r.) nastąpiła zmiana sposobu ewidencji i prezentacji funduszu.
Zmiana dotyczy przeksięgowania z funduszu założycielskiego wartości nie zamortyzowanej części majątku trwałego poprzez rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowych oraz krótkoterminowych na pozostałe przychody operacyjne. W 2017 roku fundusz założycielski nie wykazywał zmian. Załącznik nr 14.1
3. Rok obrotowy 2017 zamknął się stratą w wysokości (-) 2.898.835,98 zł, na którą wpływ miał przede wszystkim brak możliwości rozliczenia nadwykonań za rok 2017 w łącznej kwocie 7.109.308,28 zł. Po dodaniu kosztów amortyzacji w kwocie 3.072.198,82 zł do w/w ujemnego wyniku finansowego wynik działania jest dodatni i wynosi + 173.362,84 zł co wskazuje że organ założycielski nie będzie pokrywał straty.
4. Narastająco wynik finansowy –strata z lat ubiegłych stanowi 80.703.729,62 zł gdzie wpływ na ujemny wynik miała amortyzacja do roku 2011. Zmiana sposobu ewidencji nastąpiła w 2012r gdzie księgowana amortyzacja w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi nie ma wpływu na wynik finansowy. Załącznik Nr 14.2 odzwierciedla rzeczystą stratę na działalności z lat ubiegłych.

II. Zobowiązania i rezerwy.

1. Rezerwy na zobowiązania w kwocie **4.592.393,81** zł wykazane na koniec 2017 roku, dotyczą utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwa długoterminowa i krótkoterminowa). Załącznik nr 15.
2. Zobowiązania długoterminowe na kwotę **1.316.000,04** zł to zobowiązanie wobec banku PKO BP S.A z siedzibą w Warszawie z tytułu udzielonego kredytu na podstawie Umowy:
 - o Nr 15102010260000169600924050 udzielonego na okres 07.10.2015 - 25.09.2025 (w kwocie 4.000.000,00 zł). Stan zadłużenia na koniec 2017 roku wynosił 1.716.000,00 zł (**w tym zobowiązania długoterminowe stanowią kwotę 1.316.000,04 zł**).

Kredyt zgodnie z umową został poręczony przez Starostwo Powiatu Grodziskiego oraz zabezpieczony kontraktem z NFZ.
Zestawienie kredytów długoterminowych i krótkoterminowych przedstawia załącznik nr 16.
3. Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości **34.587.265,97** zł składają się:
 - 3.1. Zobowiązania finansowe z tytułu wpłaconych wadium i zabezpieczeń należytego wykonania umów w wysokości **249.852,04** zł.

3.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości **30.422.486,61 zł**.

3.2.1 Zobowiązania wynikające z zakupów inwestycyjnych finansowanych ze środków EFRR i JST **4.916.743,60 zł**

3.2.2 Zobowiązania wynikające z bieżącej działalności Szpitala **25.505.743,01 zł**

Wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług działalności bieżącej wynika z wykonania przez Szpital usług medycznych na rzecz NFZ ponad określony w umowach limit na kwotę 8.453.680,53 zł. Centrala NFZ podjęła decyzję i podpisała ze Szpitalem ugodę pozasądową za okres od stycznia 2017 r. do września 2017 r. na kwotę 5.094.865,75 zł. Warunkiem jej zawarcia było zrzeczenie się przez Szpital kwoty **3.358.814,78 zł**. Od dnia 01.10.2017 r. wprowadzono zmianę systemu finansowania świadczeń na budżetowy w ramach sieci Szpitali. W IV kwartale 2017 r. Szpital wykonał świadczenia medyczne ponad przyznany ryczałt i ponad pozostałe kontrakty na łączną kwotę **3.750.493,50 zł**. Wyżej wymienione świadczenia nie zostały objęte ugodą przez NFZ w związku z wprowadzoną nową regulacją finansowania świadczeń przez płatnika (dotyczy wszystkich Szpitali w Polsce).

Szpital w roku bilansowym 2018 wystąpi do sądu z roszczeniem przeciwko NFZ na kwotę 3.750.493,50 zł.

3.3 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych w wysokości **1.598.111,73 zł**, których zapadalność płatności przypada na miesiąc styczeń 2018 r.

3.4 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe w wysokości **1.879.206,19 zł** – forma zabezpieczenia została omówiona w poz. III.2

3.5 Inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości **437.334,91 zł**.

3.6 Fundusze specjalne w wysokości **274,49 zł**.

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nr 45/2008 z dnia 17 grudnia 2008 r., w oparciu o ustalenia zawarte ze Związkami Zawodowymi, odstąpiono od tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Szpitalu Zachodnim, począwszy od 01.01.2009 roku. Kwota ZFŚS na dzień 31.12.2017 r. stanowi przede wszystkim równowartość niewykorzystanego ZFŚS. W I połowie 2018 roku konto ZFŚS zostanie całkowicie rozliczone i zamknięte.

Załącznik 17 stanowi informację o zmianach w stanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w roku 2017.

3.7 Zobowiązania warunkowe, w tym również zobowiązania z tytułu gwarancji i poręczeń nie wystąpiły.

Zestawienie zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych z wyszczególnieniem numerów kont syntetycznych oraz pozycji w bilansie prezentuje załącznik nr 18.

III. Rozliczenia międzyokresowe.

Na rozliczenia międzyokresowe składają się rozliczenia długoterminowe w wysokości 12.935.638,93 zł oraz rozliczenia krótkoterminowe w kwocie 2.731.668,58 zł (załącznik nr 19).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Koszty i przychody działalności operacyjnej.

1. Przychody netto ze sprzedaży stanowiły kwotę 102.502.914,60 zł, w tym przychód ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych wyniósł 101.105.767,95 zł. Przychody netto ze sprzedaży w 2017 roku zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o 3.656.494,57 zł,

w tym sprzedaż usług medycznych zwiększyła się o 3.712.017,94 zł. Załącznik nr 20 przedstawia przychody na dzień 31.12.2016 oraz 31.12.2017 w podziale na usługi medyczne i nie medyczne oraz dynamikę (kwotową i procentową).

2. Koszty działalności operacyjnej za rok 2017 wyniosły 115.592.666,91 zł i zwiększyły się o 11.126.978,46 zł w stosunku do roku 2016. Załącznik nr 21 przedstawia szczegółowe koszty rodzajowe działalności operacyjnej za lata 2016/2017 oraz dynamikę (kwotową i procentową).

II. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne za rok 2017 wyniosły 10.188.416,96 zł. Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych to:

- otrzymane na podstawie umów z Ministerstwem Zdrowia środki na rezydentury
- otrzymane na podstawie umów z Urzędem Marszałkowskim środki na realizację staży lekarskich
- korekty zafakturowanych usług NFZ dotyczące lat ubiegłych
- przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowania
- wartość otrzymanego majątku trwałego do wysokości amortyzacji
- dotacje na projekt DDOM

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 625.990,35 zł. Główne pozycje kosztów operacyjnych stanowią:

- odpisy aktualizacyjne należności za usługi medyczne świadczone w oddziałach i poradniach Szpitala.
- rozliczenia z lat ubiegłych
- uaktualnienie rezerwy pracowniczej

Załącznik nr 22 prezentuje pozostałe przychody operacyjne według stanu na dzień 31.12.2016 r. oraz 31.12.2017 r. w podziale na poszczególne rodzaje. Załącznik nr 23 prezentuje pozostałe koszty operacyjne za lata 2016/2017 w podziale na poszczególne rodzaje.

III. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe osiągnięte w roku 2017 wynosiły 866.317,20 zł. Koszty finansowe poniesione w tym samym okresie wyniosły 237.827,48 zł. Na koszty finansowe składały się odsetki z tytułu nieterminowo uregulowanych zobowiązań oraz odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Załączniki nr 24, 25 przedstawiają przychody i koszty finansowe za rok 2016 i 2017, oraz dynamikę wg rodzajów.

PRZEPIŹY WY ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepły wów środków pieniężnych w działalności operacyjnej jest liczony metodą pośrednią. Wynik finansowy netto roku obrotowego koryguje się o pozycje nie powodujące zmian stanu środków pieniężnych, jak też o wyniki innych działalności niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej).

W pozycji zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów ujęto:

zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych na BZ	34.587.265,97
minus kredyty i pożyczki na BZ	1.879.206,19
minus zobowiązania inwestycyjne na BZ	4.916.743,60
minus zobowiązania krótkoterminowe na BO	23.449.337,15
plus kredyty i pożyczki na BO	<u>1.890.177,35</u>
razem	6.232.156,38

Natomiast w pozycji inne korekty ujęto:

wpływy z dotacji	(-) 2.101.902,64
plus pozostałe wpływy	<u>15.509,00</u>
razem	(-) 2.086.393,64

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE W SZPITALU ZACHODNIM

I. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim na oddziałach w latach 2014-2017.

lp.	nazwa oddziału	średnie stany zatrudnienia w latach 2014-2017			
		2014	2015	2016	2017
1.	oddz. wewnętrzny i geriatryczny	46,44	44,41	40,75	43,26
2.	oddz. kardiologiczny	28,75	28,82	29,57	34,01
3.	oddz. kardiologii inwazyjnej	6,79	6,85	7,15	6,67
4.	oddz. pediatryczny	31,63	32,10	32,55	32,74
5.	oddz. neurologiczny i udarowy	29,33	29,90	29,95	30,07
6.	oddz. neurochirurgiczny	16,75	17,14	19,67	22,47
7.	oddz. chirurgii ogólnej	26,55	26,20	27,21	27,48
8.	oddz. chirurgii onkologicznej	0,16	0,00	0,00	0,00
9.	oddz. urologiczny	21,35	21,21	22,23	21,80
10.	oddz. ortopedii i traumatologii	38,37	35,10	33,81	30,85
11.	oddz. anestezjologii i int. terapii	46,45	49,08	49,82	50,29
12.	SOR	64,45	64,00	63,04	60,43
	ogółem	357,02	354,81	355,75	360,07

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych, wychowawczych, oraz rodzicielskich

II. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim w zawodach w latach 2014-2017.

lp.	nazwa zawodu	Średnie stany zatrudnienia w latach 2014-2017			
		2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6
1.	lekarze	86,29	84,41	86,00	85,92
2.	lekarze rezydenci	26,29	27,67	28,00	32,67
3.	lekarze stażyści	15,21	15,29	15,25	17,17
4.	pielęgniarki	278,71	276,53	275,43	270,84
5.	ratownicy medyczni	11,58	11,33	9,50	8,29
6.	sanitariusze	24,54	23,67	22,96	23,08
7.	psycholodzy	2,50	2,50	2,60	3,37
8.	diagności laboratoryjni	12,68	13,10	13,80	13,01
9.	fizjoterapeuci	25,25	25,38	26,13	27,67
10.	technicy	20,08	19,62	20,00	20,71
11.	farmaceuci	3,00	3,00	3,00	3,00
12.	sekretarki/rejestratorki	52,71	52,75	54,33	55,62
13.	dietetycy	0,85	0,75	1,00	1,00
14.	kucharze	8,38	7,00	7,71	7,46
15.	bufetowe	2,00	2,00	2,00	2,00
16.	pomoce kuchenne	7,29	6,63	8,33	10,29
17.	konserwatorzy	16,83	16,00	15,17	16,50
18.	specjalista ds.. Uzdatniania wody	1,00	1,00	1,00	1,00
19.	pracownicy gospodarczy	1,00	1,00	1,00	2,00
20.	praczki	9,00	9,00	9,00	9,00
21.	kierownicy administracyjni	17,50	17,50	16,00	16,00
22.	pracownicy administracyjni	47,76	48,16	46,71	52,04
razem		670,45	664,29	664,92	678,64

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych, wychowawczych, oraz rodzicielskich

Dodatkowe Informacje

Zgodnie z umową zawartą z „Bilans – Rewid – Standard” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi sp. z o. o. ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 zostało określone na kwotę brutto 6.273,00 zł.

GŁOWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Pukis

Załącznik Nr ...1..... do dodatkowej informacji
Środki trwałe zwiększenia i zmniejszenia

Grupa GUS	Stan na 31.12.2016 r.	konto 10	konto 11	konto 10	na 31.12.2017 r.
	początek roku 2017	zwiększenia	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
0	2 110 000,00				2 110 000,00
1	7 349 177,00				7 349 177,00
2	180 895,49				180 895,49
3	4 815,00				4 815,00
4	1 958 828,99	87 353,81		122 957,09	1 923 225,71
4 konto 11	248 639,58				248 639,58
5	1 193 270,93	14 760,00			1 208 030,93
6	4 083 855,23				4 083 855,23
7	1 276 150,57	50 800,00			1 326 950,57
8	64 643 301,77	954 035,27		1 316 205,12	64 281 131,92
8 konto 11	178 223,19		2 318 882,87		2 497 106,06
A.Środki trwałe 10	82 800 294,98	1 106 949,08		1 439 162,21	82 468 081,85
A.Środki trwałe 11	426 862,77		2 318 882,87		2 745 745,64
B.Pozostałe środki trwałe 15	9 447 171,07	207 008,44		373 336,13	9 280 843,38
B.Pozostałe środki trwałe 16	44 220,99		113 593,50		157 814,49
C.Wartości niematerialne i prawne	2 198 784,63	25 863,46		45 430,00	2 179 218,09
Razem	94 917 334,44	1 339 820,98	2 432 476,37	1 857 928,34	96 831 703,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krysztyna Piukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Środki trwałe zwiększenia

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny
Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II
05-825 Grodzisk Maz., ul. Daleka 11
Tel.: 22 755 90 86, 755 90 87, fax: 22 755 91 09
REGON: 000311639, NIP 529-10-04-702

Załącznik Nr ...2..... do dodatkowej informacji

Grupa GUS	początek roku	zwiększenia 10	zwiększenia 11	wg źródeł finansowania								suma kontrolna		
				2	3	4	8	9	10	11	20		99	
0	2 110 000,00													
1	7 349 177,00													
2	180 895,49													
3	4 815,00													
4 konto 10	1 958 828,99	87 353,81			83 401,82	-	3 951,99							87 353,81
4 konto 11	248 639,58													0,00
5	1 193 270,93	14 760,00			14 760,00	-								14 760,00
6	4 083 855,23													
7	1 276 150,57	50 800,00			50 800,00									50 800,00
8 konto 10	64 643 301,77	954 035,27		43 349,78	260 917,75		649 767,74							954 035,27
8 konto 11	178 223,19		2 318 882,87				454 992,58		3 894,46	1 819 970,30	587,54	39 437,99		2 318 882,87
A.Srodki trwałe 10	82 800 294,98	1 106 949,08		43 349,78	409 879,57		653 719,73		3 894,46	1 819 970,30	587,54	39 437,99		1 106 949,08
A.Srodki trwałe 11	426 862,77		2 318 882,87				454 992,58		3 894,46	1 819 970,30	587,54	39 437,99		2 318 882,87
B.Pozostałe środki trwałe 15	9 447 171,07	207 008,44			207 008,44									207 008,44
B.Pozostałe środki trwałe 16	44 220,99		113 593,50				22 718,70			90 874,80				113 593,50
C.Wartości niematerialne i prawne	2 198 784,63	25 863,46			25 863,46									25 863,46
Razem	94 917 334,44	1 339 820,98	2 432 476,37	43 349,78	642 751,47	0,00	1 131 431,01		3 894,46	1 910 845,10	587,54	39 437,99		3 772 297,35

3 772 297,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szpitala Zachodniego

Zygfryda Krąpczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Prakis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny
Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II
05-825 Grodzisk Maz., ul. Daleka 11
Tel.: 22 755 90 86, 755 90 87, fax: 22 755 91 09
REGON: 000311639, NIP 529-10-04-702

Środki trwałe zmniejszenia

Załącznik Nr ...3..... do dodatkowej informacji

Grupa GUS	początek roku	zmniejszenia	wg źródeł finansowania						suma kontrolna	
			1	2	3	4	6	8		11
0	2 110 000,00									
1	7 349 177,00									
2	180 895,49									
3	4 815,00									
4	1 958 828,99	122 957,09		35 259,41	15 436,67	72 261,01				122 957,09
4 konto 11	248 639,58									
5	1 193 270,93									
6	4 083 855,23									
7	1 276 150,57									
8	64 643 301,77	1 316 205,12		260 687,11	3 706,56	809 359,45		242 452,00		1 316 205,12
8 konto 11	178 223,19									
A.Środki trwałe 10	82 800 294,98	1 439 162,21		295 946,52	19 143,23	881 620,46		242 452,00	0,00	1 439 162,21
A.Środki trwałe konto 11	426 862,77									
B.Pozostałe środki trwałe 15	9 447 171,07	373 336,13		12 743,34	86 033,07	271 273,20	1013,94	880,00	1 392,58	373 336,13
B.Pozostałe środki trwałe 16	44 220,99									
C.Wartości niematerialne i prawne	2 198 784,63	45 430,00				45 430,00				45 430,00
Razem	94 917 334,44	1 857 928,34		308 689,86	105 176,30	1 198 323,66	1 013,94	243 332,00	1 392,58	1 857 928,34

1 857 928,34

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygfryda Krączewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztof Płukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Środki trwałe umorzenia - zmniejszenia

Załącznik Nr ...4..... do dodatkowej informacji

Grupa GUS	początek roku	zmniejszenia	wg źródeł finansowania						suma kontrolna	
			1	2	3	4	6	8		11
0	-									
1	2 969 715,73	-								-
2	113 059,70	-								-
3	4 815,00	-								-
4	1 650 481,97	122 957,09		35 259,41	15 436,67	72 261,01				122 957,09
5	1 185 116,04									
6	3 937 116,84									-
7	1 189 662,91									
8	58 714 448,27	1 314 953,41		259 435,40	3706,56	809 359,45		242 452,00		1 314 953,41
A.Środki trwałe 10	69 764 416,46	1 437 910,50		294 694,81	19 143,23	881 620,46		242 452,00	0,00	1 437 910,50
a.Środki trwałe 11	26 674,97									
B.Pozostałe środki trwałe 75	9 298 177,96	372 689,11		12 743,34	85 386,05	271 273,20	1 013,94	880,00	1392,58	372 689,11
b.Pozostałe środki trwałe 76	6 738,37									
C.Wartości niematerialne i prawne	2 016 420,42	45 430,00				45 430,00				45 430,00
Razem	81 112 428,18	1 856 029,61		307 438,15	104 529,28	1 198 323,66	1 013,94	243 332,00	1 392,58	1 856 029,61

1 856 029,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Płukis

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny
Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II
05-825 Grodzisk Maz., ul. Daleka 11
Tel.: 22 755 90 86, 755 90 87, fax: 22 755 91 09
REGON: 000311639, NIP 529-10-04-702

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Środki trwałe umorzenia - zwiększenia

Załącznik Nr5. do dodatkowej informacji

Grupa GUS	początek roku	zwiększenia 10	zwiększenia 11	źródła finansowania									suma kontrolna	
				2	3	4	8	9	10	11	20	99		
0	-													
1	2 969 715,73	183 729,42				183 729,42								183 729,42
2	113 059,70	45 223,87			9 804,12		35 419,75							45 223,87
3	4 815,00	-												
4	1 650 481,97	169 293,54		10 873,96	41 798,61		116 620,97							169 293,54
4 konto 71	16 085,04		74 591,49		0,01		14 169,32			56 692,92		3 729,24		74 591,49
5	1 185 116,04	3 116,82			3 116,82									3 116,82
6	3 937 116,84	77 869,91			2 501,82	75 368,09								77 869,91
7	1 189 662,91	59 541,74			49 333,33		10 208,41							59 541,74
8	58 714 448,27	2 090 150,70		25 928,70	205 755,37	712 739,28	866 688,34	3 000,00		276 039,01				2 090 150,70
8 konto 71	10 589,93		47 592,08		337,56		6 753,74		11 779,61	9 095,58	19 570,57	55,02		47 592,08
A.Środki trwałe 70	69 764 416,46	2 628 926,00		36 802,66	312 310,07	971 836,79	1 028 937,47	3 000,00		276 039,01				2 628 926,00
a.Środki trwałe 71	26 674,97		122 183,57		337,57		20 923,06		11 779,61	65 788,50	19 570,57	3 784,26		122 183,57
B.Pozostałe środki trwałe 75	9 298 177,96	115 125,61		9 281,83	97 734,01	3 489,20	4 620,57							115 125,61
B.Pst konto 76	6 738,37		44 514,82		2 812,55		3 154,02		22 531,80	12 617,18	3 399,27			44 514,82
C.Wartości niematerialne i prawne	2 016 420,42	161 448,82			41 678,99	105 081,83	14 688,00							161 448,82
Razem	81 112 428,18	2 905 500,43	166 698,39	46 084,49	451 723,07	1 080 407,82	1 048 246,04	6 000,00	34 311,41	354 444,69	22 969,84	3 784,26		3 072 198,82

3 072 198,82

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

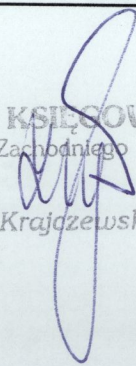
Krystyna Plukis

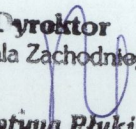
Środki trwałe umorzenia zwiększenia i zmniejszenia

Załącznik Nr ...6.. do dodatkowej informacji

Grupa GUS

	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
0				-
1	2 969 715,73	183 729,42		3 153 445,15
2	113 059,70	45 223,87		158 283,57
3	4 815,00			4 815,00
4	1 650 481,97	169 293,54	122 957,09	1 696 818,42
4 konto 11	16 085,04	74 591,49		90 676,53
5	1 185 116,04	3 116,82		1 188 232,86
6	3 937 116,84	77 869,91		4 014 986,75
7	1 189 662,91	59 541,74		1 249 204,65
8	58 714 448,27	2 090 150,70	1 314 953,41	59 489 645,56
8 konto 11	10 589,93	47 592,08		58 182,01
A.Środki trwałe 10	69 764 416,46	2 628 926,00	1 437 910,50	70 955 431,96
a.Środki trwałe 11	26 674,97	122 183,57		148 858,54
B.Pozostałe środki trwałe	9 298 177,96	115 125,61	372 689,11	9 040 614,46
B.Pozostałe środki trwałe 76	6 738,37	44 514,82		51 253,19
C.Wartości niematerialne i prawne	2 016 420,42	161 448,82	45 430,00	2 132 439,24
Razem	81 112 428,18	3 072 198,82	1 856 029,61	82 328 597,39

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Szpitala Zachodniego

 Zygryda Krajczewska

Dyrektor
 Szpitala Zachodniego

 Krystyna Plukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Środki trwałe w budowie

Aktywa A.II.2

Załącznik nr 7 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2016 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2017 r.	uwagi
1	nakłady inwestycyjne	080	9 236 608,44	-	-	9 236 608,44	
2	maszyny i urządzenia w magazynie inwestycyjnym	081	1 762,08	-	-	1 762,08	
3	środki trwałe w budowie-środki z MUW	082	150 095 418,11	-	-	150 095 418,11	
4	środki trwałe w budowie - zakup z własnych środków	083	660 903,25	153 481,00	-	814 384,25	
5	środki trwałe w budowie - modernizacja budynku-środki Starostwa	084-03-(03,07,08,11,12,13,14,15)	403 732,77	151 369,22	-	555 101,99	
6	środki trwałe w budowie - modernizacja PZO stacji trafo-środki Starostwa	084-03-09	206 424,75	-	-	206 424,75	
7	środki trwałe w budowie - budowa lądowiska	084-03-10	-	62 545,50	-	62 545,50	
8	środki trwałe w budowie - dotacja -wymiana i zakup sprzętu (ambulatoryjna opieka specjalistyczna)	084-03-16	-	40 000,00	-	40 000,00	
9	środki trwałe w budowie - projekty - DDOM	085-05	143 258,74	-	-	143 258,74	
10	środki trwałe w budowie - projekty - E-USŁUGI	085-06	167 390,70	3 102 899,45	113 593,50	3 156 696,65	
11	środki trwałe w budowie - projekty - strefa ziwłona SOR	085-09	-	141 314,70	-	141 314,70	
12	środki trwałe w budowie - projekty - SOR-tomograf komputerowy	085-10	-	159 159,54	-	159 159,54	
	ogółem		160 915 498,84	3 810 769,41	113 593,50	164 612 674,75	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Kierownik
Szpitala Zachodniego

Krzysztyła Plukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Zapasy

Aktywa B. I

Załącznik nr 8 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2017 r.	zmiany	uwagi
1	materiały	310,316	1 862 210,32	2 140 966,08	278 755,76	
2	towary	330,343	4 941,76	5 483,16	541,40	
3	zaliczki na dostawy i usługi	300	-	14 892,70	14 892,70	
ogółem			1 867 152,08	2 161 341,94	294 189,86	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego
Zygryda Kruczkowska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krzysztof Płukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Materiały

Aktywa B I.1

Załącznik nr 9 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2017 r.	zmiany	uwagi
1	magazyn centralny	310	120 913,05	162 048,32	41 135,27	
2	magazyn stacji dializ		49 736,18	41 601,06	- 8 135,12	
3	magazyn leków, odczynników, sprz.j.u. (podręczny)		884 104,74	925 772,08	41 667,34	
4	magazyn ortopedii i traumatologii		172 932,61	188 135,60	15 202,99	
5	magazyn laboratorium Diagnostycznego		218 767,05	277 653,63	58 886,58	
6	magazyn apteki		327 004,90	450 463,50	123 458,60	
7	magazyn apteki - dary		18 694,97	13 953,72	- 4 741,25	
8	magazyn laboratorium mikrobiologii		38 401,38	44 040,97	5 639,59	
9	magazyn żywności		25 484,89	27 238,71	1 753,82	
10	magazyn odzieży roboczej		6 029,55	9 917,49	3 887,94	
11	opakowania	316	141,00	141,00	-	
ogółem			1 862 210,32	2 140 966,08	278 755,76	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztyła Płukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Towary

Aktywa B I.4

Załącznik nr 10 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2017 r.	zmiany	uwagi
1	Towary (Kawiarnia)	330	2 724,11	3 572,60	848,49	Wn
2	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (VAT zarezerwowany)	343-01	3 931,07	4 170,25	239,18	Wn
3	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (marża zarezerwowana)	343-02	- 1 713,42	- 2 259,69	- 546,27	Ma
	ogółem		4 941,76	5 483,16	541,40	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygfryda Krajezewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Plukis

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI W BILANSIE WG KONT KSIĘGOWYCH

2017 ROK

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
200	rozrachunki z odbiorcami krajowymi	Aktywa B.II.2.a	17 725 181,47
281	odpis aktual.wart.należności nie doch.przez sąd	Aktywa B.II.2.a	- 593 021,23
201	rozrachunki z dost.krajowymi	Aktywa B.II.2.a	1 892,09
Rzem		Aktywa B.II.2.a	17 134 052,33

Należności z tytułu podatków , dotacji, cel			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
223	Podatek VAT do rozliczenia	Aktywa B.II.2.b	2 057,18
229	Rozrachunki publiczno-prawne (staże)	Aktywa B.II.2.b	41 184,33
Razem			43 241,51

Inne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
227	Rozrachunki z Mazowiecka Jedn. Wdrażania Programów	Aktywa B.II.2.b	4 361 123,74
228	Rozrachunki ze Starostwem	Aktywa B.II.2.b	653 884,85
240	Pozostałe rozrachunki	Aktywa B.II.2.c	156 684,97
282	Odpis aktual.war.należności	Aktywa B.II.2.c	- 153 233,86
Razem		Aktywa B.II.2.c	5 018 459,70

Dochodzone na drodze sądowej			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
209	Należności z tyt. dostaw i usług doch.na drodze sądowej	Aktywa B.II.2.d	521 403,05
280	Odpisy aktualiz.wart.należności na drodze sądowej	Aktywa B.II.2.d	- 521 403,05
Razem		Aktywa B.II.2.d	-

Ogółem należności krótkoterminowe	Aktywa B.II	22 195 753,54
--	-------------	----------------------

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krzyszyna Rukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Środki pieniężne

Aktywa B III.1.c

Załącznik nr 12 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2017 r.	zmiany	uwagi
1	kasa	8 846,13	10 013,04	1 166,91	
2	rachunek wadia i należyte zabezpieczenia umów	307 221,08	325 797,77	18 576,69	
3	rachunek rozliczeniowy ZFŚS	273,29	274,49	1,20	
5	rachunek środków funduszy pomocowych	9 845,71	445 255,61	435 409,90	
6	pozostałe środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)	1 800,00	-	1 800,00	
ogółem		327 986,21	781 340,91	453 354,70	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Likwidator
Szpitala Zachodniego

Krzyszyna Plukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne

Aktywa B.IV

Załącznik nr 13 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na dzień	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
1	prenumerata czasopism	761,00	761,00
2	usługi łączności	569,17	367,41
	koszty zakupu sprzętu medycznego	-	52 795,23
3	usługi konserwacji i naprawy	925 780,28	1 149 515,25
	olej opałowy	-	8 708,40
4	ubezpieczenia komunikacyjne	6 365,14	9 820,22
5	opieka informatyczna	-	8 774,00
	ogółem	933 475,59	1 230 741,51

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Ptukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Fundusz założycielski

Pasywa A.I

Załącznik nr 14.1 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2016 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2017 r.	uwagi
1	nieodpłatne prawo wieczystego użytkowania gruntu	2 110 000,00	-	-	2 110 000,00	
2	środki trwałe przez przekształceniem ZOZ	223 669,06	-	-	223 669,06	
3	przyjęte z inwestycji	65 281 249,88	-	-	65 281 249,88	
4	przyjęte z inwestycji inne	2 788,47	-	-	2 788,47	
5	otrzymane od Starostwa Powiatu Grodziskiego	2 129 451,82	-	-	2 129 451,82	
6	ze środków MCZP	464 434,08	-	-	464 434,08	
7	ze środków EFRR	2 953 435,48	-	-	2 953 435,48	
8	dary	425 739,58	-	-	425 739,58	
9	działalność inwestycyjna	159 077 432,61	-	-	159 077 432,61	
10	działalność inwestycyjna (środki Starostwa Powiatu Grodziskiego)	256 356,00	-	-	256 356,00	
ogółem		232 924 556,98	-	-	232 924 556,98	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Pukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Zestawienie amortyzacji środków trwałych prezentowanych w bilansie mającej wpływ do roku 2011 na wynik finansowy Szpitala

Załącznik nr 14.2 do dodatkowej informacji

lp	rok	wynik finansowy -strata	z kolumny 3 przypada na amortyzacje	wynik finansowy z wyłączeniem amortyzacji	uwagi
1	2	3	3	4	5
1	2002	732 816,28	429 393,89	- 303 422,39	
2	2003	6 334 565,99	2 559 435,35	- 3 775 130,64	
3	2004	7 337 587,53	6 017 880,46	- 1 319 707,07	
4	2005	8 751 029,28	8 002 943,79	- 748 085,49	
5	2006	13 908 473,14	10 317 437,36	- 3 591 035,78	
6	2007	13 132 723,27	8 948 039,36	- 4 184 683,91	
7	2008	9 685 282,61	7 645 822,65	- 2 039 459,96	
8	2009	6 935 623,49	7 722 627,83	- 787 004,34	
9	2010	3 231 481,77	7 686 852,59	- 4 455 370,82	
10	2011	4 205 322,54	6 682 681,23	- 2 477 358,69	
		74 254 905,90	66 013 114,51	- 8 241 791,39	

Wg zmian obowiązujących od 2012 r koszty amortyzacji nie mają wpływu na wynik finansowy .
Zaprezentowany w kolumnie 4 wynik finansowy odzwierciedla rzeczywistą stratę na działalności

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzyszyna Pukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Rezerwy na zobowiązania

Pasywa B.I

Załącznik nr 15 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta	stan na dzień	
			31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
1	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-30	568 436,03	496 908,20
2	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-31	439 993,80	571 085,62
3	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-32	2 019 255,09	2 122 896,69
4	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-33	1 408 357,09	1 400 728,36
I. Razem rezerwa na świadczenia pracownicze		840-01	4 436 042,01	4 591 618,87
II	pozostałe rezerwy krótkoterminowe - rozliczenie należności za rozmowy telefoniczne	640-02-03	2 925,16	774,94
ogółem			4 438 967,17	4 592 393,81

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzyszyna Płukis

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny
Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II
05-825 Grodzisk Maz., ul. Daleka 11
Tel.: 22 755 90 86, 755 90 87, fax: 22 755 91 09
REGON: 000311639, NIP 529-10-04-702

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Kredyty długoterminowe i krótkoterminowe

Załącznik Nr 16 do dodatkowej informacji

lp	nr umowy	okres trwania umowy	wysokość miesięcznej raty	wartość kredytu	spłacono do 31.12.2017	pozostaje do spłaty na dzień 31.12.2017	z kol. 7 przpada na				uwagi
							kredyty krótkoterminowe (poz.w bilansie B.III.2a)	kredyty długoterminowe (poz.w bilansie B.II.2a)			
								okres spłaty od 1 do 3 lat	okres spłaty od pow. 3 do 5 lat	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	1510201026000 0169600924050	07.10.2015 - 25.09.2025	33 333,33	4 000 000,00	2 284 000,00	1 716 000,00	399 999,96	1 199 999,88	116 000,16	1 316 000,04	poręczony przez Starostwo Powiatu Grodzkiego
2	14-000014	01.01.2017- 31.12.2017	kredyt w rachunku	1 500 000,00	9 822,61	1 479 206,23	1 479 206,23	-	-	-	wartość spłaty, oraz stan zadłużenia wykazano statystycznie-kredyt w linii
Razem				5 500 000,00	2 284 000,00	3 195 206,23	1 879 206,19	1 199 999,88	116 000,16	1 316 000,04	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Plukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Pasywa B.III.3

Załącznik nr 17 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta	stan na dzień 31.12.2017 r.		
			saldy kont		uwagi
			Wn	Ma	
1	rachunek rozliczeniowy	130-56	274,49		
2	ZFŚS	851		274,49	
	ogółem		274,49	274,49	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztyła Płukis

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ W BILANSIE WG. KONT KSIĘGOWYCH -
2017 ROK**

Zobowiązania długoterminowe			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
161	kredyty bankowe długoterminowe	Pasywa B.II.2.a	1 316 000,04
Rzem		Pasywa B.II.2.a	1 316 000,04

Zobowiązania krótkoterminowe			
kredyty i pożyczki			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
130, 161	kredyty i pożyczki krótkoterminowe	Pasywa B.III.2.a	1 879 206,19
Razem		Pasywa B.III.2.a	1 879 206,19
inne zobowiązania finansowe			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
205	rozrachunki z dostawcami-kaucje, wadia	Pasywa B.III.2.c	249 852,04
Razem		Pasywa B.III.2.c	249 852,04
z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
200	rozrachunki z odbiorcami krajowymi	Pasywa B.III.2.d	544,88
201	rozrachunki z dostawcami krajowymi	Pasywa B.III.2.d	24 816 406,86
203	rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	Pasywa B.III.2.d	491 586,80
211	rozrachunki z dostawcami w ramach projektów unijnych	Pasywa B.III.2.d	4 916 743,60
300, 301	rozliczenie zakupu usług i materiałów	Pasywa B.III.2.d	197 204,47
Razem		Pasywa B.III.2.d	30 422 486,61

z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
220-04-00	podatek VAT	Pasywa B.III.2.g	31 946,00
225-0-01	podatek dochodowy od osób fizycznych	Pasywa B.III.2.g	339 948,00
229	składki ZUS	Pasywa B.III.2.g	1 167 120,57
229-0-13	rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia-rezydentury	Pasywa B.III.2.g	19 620,65
229-0-07	PFRON	Pasywa B.III.2.g	38 944,00
229-5-01	składki ZUS - DDOM		0,03
Razem		Pasywa B.III.2.g	1 597 579,25
inne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
228-02-06	rozrachunki ze Starostwem Powiatu Grodziskiego	Pasywa B.III.2.i	532,48
242-004	potrącenia z wynagrodzeń - komornik	Pasywa B.III.2.i	3 009,00
242-014	potrącenia z wynagrodzeń - ROR	Pasywa B.III.2.i	434 325,91
Razem		Pasywa B.III.2.i	437 867,39
fundusze specjalne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
851	fundusze specjalne	Pasywa B.III.3	274,49
Razem		Pasywa B.III.3	274,49
Ogółem zobowiązania krótkoterminowe		Pasywa B.III	34 587 265,97

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygfryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztyna Piłkisz

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe i długoterminowe

Pasywa B.IV

Załącznik nr 19 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na dzień	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
1	świadczenia zasądzone przez Sąd na rzecz Szpitala	4 405,00	1 000,00
2	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych ze środków Starostwa	960 274,52	957 495,05
3	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych otrzymanych z darowizn	43 420,99	32 030,98
4	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z inwestycji	1 080 417,89	848 432,32
5	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z EFRR	276 039,12	276 039,12
6	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MF	59 338,32	18 788,75
7	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MZ	8 951,64	2 834,76
8	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki Starostwa	14 167,32	21 731,28
9	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki EFRR	56 662,92	86 912,76
10	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki Starostwa	4 479,84	4 479,84
11	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki MZ	17 793,48	17 793,48
12	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu Strefa Zielona SOR - środki Starostwa	-	92 826,96
13	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu Strefa Zielona SOR - środki EFRR	-	371 303,28
RM krótkoterminowe		2 525 951,04	2 731 668,58

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego
Zygfryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krzysztof Płukis

1	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych ze środków Starostwa	1 919 636,69	1 527 889,85
2	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych otrzymanych z darowizn	40 293,66	47 697,25
3	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z inwestycji	5 531 673,18	4 683 250,93
4	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z EFRR	483 070,34	207 031,33
5	zakupione ze środków Starostwa środki trwałe w budowie	610 157,52	864 072,24
6	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki Starostwa	50 000,00	50 000,00
7	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MF	52 945,37	63 043,99
8	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MZ	7 988,36	9 516,42
9	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki Starostwa	53 461,88	649 154,47
10	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki EFRR	254 590,34	2 637 349,96
11	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki Starostwa	17 919,30	13 439,46
12	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki MZ	71 174,04	53 380,56
13	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu Strefa Zielona SOR - środki Staostwa	-	387 399,07
14	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu Strefa Zielona SOR - środki EFRR	-	1 583 253,86
15	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu SOR Tomograf - środki Staostwa	-	159 159,54
RM długoterminowe		8 584 831,39	12 935 638,93
ogółem		11 110 782,43	15 667 307,51

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzysztyła Płakis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Rachunek zysków i strat - A

Przychody działalności operacyjnej

Załącznik nr 20 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta	przychody za rok		dynamika		uwagi
			2016	2017	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	sprzedaż usług medycznych do NFZ	701	92 377 503,87	99 310 738,44	6 933 234,57	107,51	
2	sprzedaż badań diagnostycznych		365 901,00	450 466,21	84 565,21	123,11	
3	sprzedaż na rzecz pacjentów indywidualnych		561 063,40	668 489,86	107 426,46	119,15	
4	badawcze usługi medyczne		378 197,72	242 565,21	- 135 632,51	64,14	
5	sprzedaż usług medycyny pracy		13 920,00	13 777,55	- 142,45	98,98	
6	pozostała sprzedaż		3 697 164,02	419 730,68	- 3 277 433,34	11,35	
A	razem sprzedaż usług medycznych		97 393 750,01	101 105 767,95	3 712 017,94	103,81	
1	czynsze wg zawartych umów	702	996 224,38	941 733,14	- 54 491,24	94,53	
2	sprzedaż posiłków		38 945,09	43 086,47	4 141,38	110,63	
3	sprzedaż usług prania		18 222,60	18 115,00	- 107,60	99,41	
4	pozostała sprzedaż		97 789,03	91 364,08	- 6 424,95	93,43	
B	razem sprzedaż usług niemedycznych		1 151 181,10	1 094 298,69	- 56 882,41	95,06	
C	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	730	301 488,92	302 847,96	1 359,04	100,45	
ogółem A+B+C			98 846 420,03	102 502 914,60	3 656 494,57	103,70	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzyszyna Płukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Koszty działalności operacyjnej

Rachunek zysków i strat - B

Załącznik nr 21 do dodatkowej informacji

lp	koszty wg rodzaju	wykonanie		dynamika		uwagi
		za 2016 rok	za 2017 rok	kwota	%	
1	leki i mat. opatr. krew, tlen med.	8 660 711,50	8 597 555,75	- 63 155,75	99,3	
2	sprzęt jedn. użytku	3 727 382,67	4 133 262,53	405 879,86	110,9	
3	odczynniki i mat. diagnost.	2 118 645,21	2 340 483,85	221 838,64	110,5	
4	żywność	527 618,90	648 131,88	120 512,98	122,8	
5	zużycie energii i paliw	2 753 785,90	2 858 203,15	104 417,25	103,8	
6	implanty	10 577 522,96	12 145 503,92	1 567 980,96	114,8	
7	pozostałe materiały	2 589 743,92	2 785 001,64	195 257,72	107,5	
I	Zużycie materiałów i energii	30 955 411,06	33 508 142,72	2 552 731,66	108,2	
1	remonty i konserwacje budynku i sprzętu	2 592 496,78	2 767 576,14	175 079,36	106,8	
2	sprzątanie pomieszczeń	2 519 920,31	3 844 472,97	1 324 552,66	152,6	
3	dozór mienia	168 272,85	378 538,36	210 265,51	225,0	
4	transportowe	729 641,22	837 984,95	108 343,73	114,8	
5	medyczne (badania, konsultacje, zabiegi)	7 592 080,86	7 559 501,82	- 32 579,04	99,6	
6	dyżury medyczne	14 579 496,00	16 822 529,16	2 243 033,16	115,4	
7	pozostałe usługi	2 093 485,03	2 201 073,77	107 588,74	105,1	
II	Usługi obce	30 275 393,05	34 411 677,17	4 136 284,12	113,7	
III	Podatki i opłaty	649 566,75	778 573,43	129 006,68	119,9	
1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	31 795 158,71	35 097 066,36	3 301 907,65	110,4	
2	Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło, inne	889 641,81	1 252 460,51	362 818,70	140,8	
IV	Wynagrodzenia	32 684 800,52	36 349 526,87	3 664 726,35	111,2	
1	składki naliczeniowe ZUS	6 135 801,89	6 715 092,41	579 290,52	109,4	
2	pozostałe świadczenia	87 821,35	116 305,69	28 484,34	132,4	
V	Świadczenia na rzecz pracowników	6 223 623,24	6 831 398,10	607 774,86	109,8	
VI	Amortyzacja	3 081 665,17	3 072 198,82	- 9 466,35	99,7	
1	Ubezpieczenie majątku+OC i inne	443 769,92	479 280,43	35 510,51	108,0	
2	koszty podróży służbowych i przejazdy	36 317,66	37 046,46	728,80	102,0	
3	inne	16 246,33	23 762,33	7 516,00	146,3	
VII	Pozostałe koszty	496 333,91	540 089,22	43 755,31	108,8	
A.	Razem koszty wg rodzaju	104 366 793,70	115 491 606,33	11 124 812,63	110,7	
B.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	98 894,75	101 060,58	2 165,83	102,2	
C.	Ogółem koszty działalności operacyjnej	104 465 688,45	115 592 666,91	11 126 978,46	110,7	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krystyna Płukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Rachunek zysków i strat - D

Załącznik nr 22 do informacji dodatkowej

Pozostałe przychody operacyjne

lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2016	2017	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	rezydentury	1 375 497,48	1 650 726,25	275 228,77	120,01	
2	rozliczenia z lat ubiegłych (NFZ, inne drobne)	3 800 481,76	4 214 911,05	414 429,29	110,90	
3	różnice z zaokrągleń + wynagrodzenie dla płatnika	15,29	9,13	- 6,16	59,71	
4	darowizny pieniężne	16 348,12	9 500,00	- 6 848,12	58,11	
5	darowizny leków i materiałów	42 959,93	42 966,18	6,25	100,01	
6	umorzenie podatku od nieruchomości	76 321,64	-	- 76 321,64	-	
7	obniżenie odpisów aktualizujących należności	60 731,23	14 460,92	- 46 270,31	23,81	
8	zwrot kosztów procesu	2 607,17	11 204,25	8 597,08	429,75	
9	przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowania, fundusz prewencyjny	175 438,60	350 461,06	175 022,46	199,76	
10	staże	641 237,70	744 427,26	103 189,56	116,09	
11	pozostałe przychody operacyjne (wartość otrzymanego nieodpłatnie majątku trwałego do wysokości amortyzacji)	2 717 862,86	2 611 882,21	- 105 980,65	96,10	
12	pomoc de minimis	9 672,77	-	- 9 672,77	-	
13	kary umowne	7 627,92	71 697,10	64 069,18	939,93	
14	pozostałe przychody (inne niż ujęte jw.)	5 579,73	1 176,05	- 4 403,68	21,08	
15	przepadek otrzymanych wadium i zabezpieczeń	-	70 000,00	70 000,00	-	
16	dotacje na projekt DDOM	136 594,39	394 995,50	258 401,11	289,17	
ogółem		9 068 976,59	10 188 416,96	1 119 440,37	112,34	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szpitala Zachodniego

Zuzfyda Krajczewska

Dyrektor
 Szpitala Zachodniego

Krystyna Ptukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Rachunek zysków i strat - E

Pozostałe koszty operacyjne

Załącznik nr 23 do informacji dodatkowej

lp	wyszczególnienie	pozostałe koszty operacyjne za rok		dynamika		uwagi
		2016	2017	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	nieplanowane odpisy amortyzacyjne	75 452,91	1 898,73	- 73 554,18	2,52	
2	umorzone należności	1 139,55	3 301,60	2 162,05	289,73	
3	odpisy aktualizacyjne należności	26 900,54	117 318,65	90 418,11	436,12	
4	odpisy aktualizacyjne zapasy	-	910,35	910,35	-	
5	odszkodowanie dla pacjenta zgodnie z wyrokiem sądu, ugody	153 038,00	12 000,00	- 141 038,00	7,84	
6	koszty postępowania sądowego i egzekucyjne	5 638,00	5 013,25	- 624,75	88,92	
7	rozliczenie z lat ubiegłych	188 399,39	325 691,99	137 292,60	172,87	
8	kary umowne	68 050,39	2 926,84	- 65 123,55	4,30	
9	odpisy aktualizujące majątek obrotowy	1 548,89	-	- 1 548,89	-	
11	uaktualnienie rezerwy pracowniczej	509 336,16	155 576,86	- 353 759,30	30,55	
12	pozostałe koszty (różnice wynikające z zaokr., staże zwrot śr.za lata ubiegłe)	7 214,98	1 352,08	- 5 862,90	18,74	
ogółem		1 036 718,81	625 990,35	- 410 728,46	60,38	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Licencjat
Szpitala Zachodniego

Krzyszyna Płukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Rachunek zysków i strat - G

Załącznik nr 24 do informacji dodatkowej

Przychody finansowe

lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2016	2017	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki bankowe	4 324,60	1 902,88	- 2 421,72	44,00	
2	odsetki od należności od odbiorców	17 716,37	828 508,67	810 792,30	4 676,51	
3	odsetki od zobowiązań umorzone	8 257,18	13 213,93	4 956,75	160,03	
4	spisanie zobowiązań z tytułu odsetek	14 910,87	22 691,72	7 780,85	152,18	
ogółem		45 209,02	866 317,20	821 108,18	1 916,25	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Zygryda Krajczewska

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

Krzyszyna Płukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2017

Koszty finansowe

Rachunek zysków i strat - H
Załącznik nr 25 do informacji dodatkowej

lp	wyszczególnienie	koszty za rok		dynamika		uwagi
		2016	2017	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki i prowizje od kredytów	138 154,99	79 203,55	- 58 951,44	57,33	
2	odsetki od zobowiązań	242 243,03	157 036,97	- 85 206,06	64,83	
3	odsetki od zaległości podatkowych	4 301,75	1 565,50	- 2 736,25	36,39	
5	umorzenie odsetek	967,12	-	- 967,12	-	
6	inne koszty finansowe	4 611,60	21,46	- 4 590,14	0,47	
ogółem		390 278,49	237 827,48	- 152 451,01	60,94	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego
Zygryda Krajezewska

Licencjatar
Szpitala Zachodniego
Krzyszyna Płukis

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 529-10-04-702	2. Nr dokumentu.	3. Status
--	------------------	-----------

CIT-8

ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH za rok podatkowy ¹⁾

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 01.01.2017	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 31.12.2017
--	--

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016 r. poz.1888, z późn. zm.), zwana dalej "ustawą".

Składający: Podatnicy wymienieni w art.1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem:

- podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy,
- podatników zwolnionych od składania zeznania - art.27 ust.1 ustawy,
- podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art.26 ust.1 ustawy.

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art.27 ust.1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie 2)
Trzeci Mazowiecki Urząd Skarbowy w Radomiu

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania³⁾

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna
Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im.Jana Pawła II

9. REGON
000311639

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj Polska	11. Województwo mazowieckie	12. Powiat grodziski
13. Gmina Grodzisk Maz.	14. Ulica Daleka	15. Nr domu 11
16. Nr lokalu	17. Miejscowość Grodzisk Maz	18. Kod pocztowy 05-825
19. Poczta Grodzisk Maz.		

B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art.15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz.4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. nie

21. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz.20):

22. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy, w roku podatkowym wykazanym w poz.4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art.25 ust.14 ustawy 3. nie

23. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art.18da ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. nie

24. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. nie

25. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust.2d ustawy 4) (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. nie

26. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art.9a ust.2b pkt 2 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

27. CIT-ST	28. SSE-R	29. CIT-8/O	30. CIT-BR	31. CIT-D
32. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej			33. CIT/TP	
34. Oświadczenie o sporządzeniu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art.9a ust.7 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):				
<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie				

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY**

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniami art.7 ust.3 ustawy.	35.	110 909 363,26
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	36.	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - Inne niż wymienione w poz.36	37.	
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercyjizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art.12 ust.1b pkt 8 ustawy w zw. z art.12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz.U. poz.1933), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz.4 i 6.	38.	
Razem przychody Suma kwot z poz.35, 36, 37 i 38.	39.	110 909 363,26

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.35	40.	112 870 686,57
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.36	41.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.37	42.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.38	43.	
Odsetki wyłączone w ostatnich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art.15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz.4 i 6	44.	
Razem koszty uzyskania przychodów Suma kwot z poz.40, 41, 42, 43 i 44.	45.	112 870 686,57

D.3. DOCHÓD / STRATA

Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.45. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	46.	0,00
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.45 należy odjąć kwotę z poz.39. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	47.	1 961 323,31
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.37, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	48.	
Dochód Jeżeli w poz.47 wpisano 0, do kwoty z poz.46 należy dodać kwotę z poz.48. Jeżeli kwota z poz.47 jest większa od 0, a kwota z poz.48 jest większa od kwoty z poz.47, od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.47. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	49.	0,00
Strata Jeżeli kwota z poz.47 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.48, od kwoty z poz.47 należy odjąć kwotę z poz.48. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	50.	1 961 323,31

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz.40 załącznika CIT-8/O.	51.	
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz.69 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.49 pomniejszonej o kwotę z poz.51.	52.	
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz.72 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.49 pomniejszonej o sumę kwot z poz.51 i 52.	53.	
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz.51, 52 i 53.	54.	

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz.49 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.49 pomniejszoną o kwotę z poz.54. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	55.	0,00
Strata Od sumy kwot z poz.50 i 54 należy odjąć kwotę z poz.49. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	56.	1 961 323,31

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.55.		
Odliczenie zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz.73 załącznika CIT-8/O.	57.	
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Należy wpisać kwotę z poz.23 załącznika CIT/BR.	58.	
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania Suma kwot z poz.57 i 58.	59.	

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń		60.
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia		61.
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń		62.
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	63. Tytuł (wymienić):	64.
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę Suma kwot z poz.60, 61, 62 i 64.		65.

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3 I E.4.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz.55 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.55 pomniejszoną o kwotę z poz.59 i powiększoną o kwotę z poz.65. Jeżeli kwota z poz.55 równa się 0, a kwota z poz.56 jest mniejsza od kwoty z poz.65, od kwoty z poz.65 należy odjąć kwotę z poz.56. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	66.	0
Strata Od sumy kwot z poz.56 i 59 należy odjąć sumę kwot z poz.55 i 65. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	67.	1 961 323,31

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz.22 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz.72 i 73. Poz.71 i 73 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art.19 ustawy	68.	19,00 %
Podatek należny według stawki z poz.68, obliczony od kwoty z poz.66	69.	0,00
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz.84 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.69.	70.	
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz.4 i 5 Od kwoty z poz.69 należy odjąć kwotę z poz.70.	71.	0
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy	72. Rok 5)	73.

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART.25 UST.1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART.25 UST.1b i 1c USTAWY)

Jeżeli w poz.22 zaznaczono kwadrat nr 1 nie wypełnia się części G.

Miesiące/Kwartały 6)	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka	74.	75.	76.	77.	78.	79.
Miesiące/Kwartały 6)	7	8	9/3 Kwartał	10	11	12/4 Kwartał
Należna zaliczka	80.	81.	82.	83.	84.	85.
Miesiące/Kwartały 6)	13	14	15/5 Kwartał	16	17	18/6 Kwartał
Należna zaliczka	86.	87.	88.	89.	90.	91.
Miesiące/Kwartały 6)	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	92.	93.	94.	95.	96.	97.

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz.22 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od sumy kwot z poz.71 i 73 należy odjąć kwotę z poz.97. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	98.	0
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz.97 należy odjąć sumę kwot z poz.71 i 73. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	99.	0

I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Jeżeli w poz.22 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika 7)	100.	
Kwota do zapłaty Od sumy kwot z poz.71 i 73 należy odjąć kwotę z poz.100. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	101.	0
Nadpłata Od kwoty z poz.100 należy odjąć sumę kwot z poz.71 i 73. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	102.	0

J. ODREBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE - dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 ustawy, na inne cele niż określone w tych przepisach, albo na cele określone w tych przepisach, ale po terminach z nich wynikających - art.25 ust.4 ustawy

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	103.	104.	105.	106.	107.	108.
Należny podatek 8)	109.	110.	111.	112.	113.	114.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	115.	116.	117.	118.	119.	120.
Należny podatek 8)	121.	122.	123.	124.	125.	126.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	127.	128.	129.	130.	131.	132.
Należny podatek 8)	133.	134.	135.	136.	137.	138.
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	139.	140.	141.	142.	143.	
Należny podatek 8)	144.	145.	146.	147.	148.	

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 1995 r. poz.25))	149.
Podatek należny według stawki z poz.68, obliczony od kwoty z poz.149	150.
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	151.
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16a ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy	152.

L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

153. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku Monika Stankiewicz	
154. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
155. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok) 03.04.2018	156. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz.153 22 755-90-87

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

157. Uwagi urzędu skarbowego	
158. Identyfikator przyjmującego formularz	159. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.
- Ilekrót w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).
- Obowiązek sporządzania informacji o grupie podmiotów powiązanych - tzw. masterfile, jako elementu dokumentacji podatkowej.
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.
- W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartaly roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- Jeżeli podatnik składa zeznanie:
 - w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego - w poz. 100 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego - w poz. 100 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.
- Podatek według stawki z poz. 68, obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

Pouczenia

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2016 r. poz. 599, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 74 - 96. W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 101, 109 - 114, 121 - 126, 133 - 138, 144 - 148, 150 i 151 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości kwoty z niniejszego zeznania stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.