



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT
spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteproofit.pl © www.pteproofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

OPINIA i RAPORT

z badania

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok 2016

SAMODZIELNY PUBLICZNY SPECJALISTYCZNY

SZPITAL ZACHODNI IM. ŚW. JANA PAWŁA II

z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim, ul. Daleka 11

Warszawa, 2017-05-10



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT

spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28 ☉ tel. 22 848.60.42 ☉ fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl ☉ www.pteprofit.pl ☉ NIP 521-008-89-95 ☉ kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

OPINIA

niezależnego biegłego rewidenta

dla Rady Powiatu Grodzkiego i Starosty Powiatu Grodzkiego

SAMODZIELNY PUBLICZNY SPECJALISTYCZNY

SZPITAL ZACHODNI IM. ŚW. JANA PAWŁA II

z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim, ul. Daleka 11

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2016 r. **SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SPECJALISTYCZNEGO SZPITALA ZACHODNIEGO IM. ŚW. JANA PAWŁA II** z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim, ul. Daleka 11, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,
- rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) - „ustawa o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor Szpitala jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

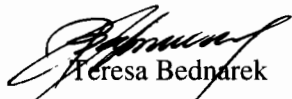
Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

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

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej badanego Szpitala na dzień 31 grudnia 2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i postanowieniami Statutu Szpitala .


Teresa Bednarek

Kluczowy biegły rewident

Nr w rejestrze KIBR 6317

Przeprowadzający badanie w imieniu Polskiego

Towarzystwa Ekonomicznego – PROFIT sp. z o.o.

Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28

Nr ewid. 250

Warszawa, 2017-05-10


WICEPREZES ZARZĄDU

Czesław Skowronek
biegły rewident nr w rej. 8605

PROFIT Sp. z o.o.
ul. Rakowiecka 41 lok. 28
02-821 Warszawa
Reg. 010100930, NIP 521-003-89-95



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT
spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

SAMODZIELNY PUBLICZNY SPECJALISTYCZNY

SZPITAL ZACHODNI IM. ŚW. JANA PAWŁA II

z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim, ul. Daleka 11

za rok obrotowy 2016 r.

Warszawa, 2017-05-10

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Identyfikacja badanej jednostki	3
2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta	4
3. Informacja o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy	5
4. Informacja o badanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy	6
5. Pozostałe ustalenia i informacje	7
B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO BADANEJ JEDNOSTKI	8
1. Podstawowe zjawiska i tendencje	8
2. Ocena wskaźnikowa sytuacji finansowej jednostki	8
3. Ocena ogólna sytuacji majątkowej i finansowej	11
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	14
I. Ustalenia dotyczące stosowanego systemu rachunkowości	14
1. Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	14
2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej w powiązaniu z systemem rachunkowości	16
II. Inwentaryzacja, jej zakres i spełnienie wymogów ustawowych	17
III. Prawidłowość i rzetelność ujęcia poszczególnych pozycji bilansu	18
1. Aktywa trwałe	18
2. Aktywa obrotowe	20
3. Charakterystyka pasywów bilansu	23
IV. Przychody i koszty kształtujące wynik finansowy	31
D. USTALENIA POZOSTAŁE	36
1. Ustalenia dotyczące informacji dodatkowej	36
2. Ustalenia dotyczące zestawienia zmian w kapitale własnym	36
3. Ocena rachunku przepływów pieniężnych	36
E. INFORMACJA KOŃCOWA	37

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Identyfikacja badanej jednostki

SAMODZIELNY PUBLICZNY SPECJALISTYCZNY SZPITAL ZACHODNI

IM. ŚW. JANA PAWŁA II

05-825 Grodzisk Mazowiecki, ul. Daleka 11

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II działa na podstawie:

- 1) Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 1638 z późniejszymi zmianami).
- 2) Statutu zatwierdzonego przez Radę Powiatu.
- 3) Innych przepisów dotyczących Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej i państwowych jednostek organizacyjnych.

Wpis do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej nastąpił w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 16 listopada 2001 r. pod nr KRS 0000055047.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II jest osobą prawną, nadzorowaną przez Powiat Grodziski.

Strukturę, zadania i sposób działania reguluje Statut uchwalony przez Radę Społeczną i zatwierdzony przez Radę Powiatu Grodzkiego.

Ostatnie zmiany w Statucie miały miejsce 30 czerwca 2016 r.

Celem działania organizacji jest:

Udzielanie stacjonarnych, całodobowych i ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych ludności i promocja zdrowia oraz działania z zakresu ratownictwa medycznego.

Fundusz własny Szpitala na dzień 31.12.2016 r. wynosi 152.220.827,36 PLN i obejmuje:

1) Fundusz podstawowy	232.924.556,98 PLN
2) Stratę z lat ubiegłych	-82.753.874,51 PLN
3) Zysk netto	2.050.144,89 PLN

Dyrektorem Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II jest Pani Krystyna Płukis.

Głównym Księgowym jest Pani Zygryda Krajczewska.

Organem nadzoru jest Rada Społeczna składająca się z dwunastu członków.

Do składania w imieniu Jednostki oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków w ramach odpowiedzialności i decyzyjności uprawniony jest Dyrektor lub upoważnione przez niego osoby w granicach przyznanych kompetencji.

Średnie zatrudnienie w badanym okresie, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło 664,92 etatów, natomiast w roku poprzedzającym rok badany wyniosło 664,29 etatów.

Szpital otrzymał z Urzędu Statystycznego w Warszawie numer identyfikacyjny **REGON 000311639** (ostatnie Zaświadczenie z dnia 11 marca 2008 r.) i z Urzędu Skarbowego w Grodzisku Mazowieckim numer identyfikacji podatkowej **NIP 529-10-04-702** (Decyzja w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej z dnia 09 czerwca 1995 r.).

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Szpitala za okres od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016 r. scharakteryzowane w opinii.

2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego

2.1. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Szpitala za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. został dokonany Decyzją Rady Powiatu Grodzkiego na sesji nr XXVII/2016 w dniu 28 grudnia 2016 r.

2.2. Badanie zostało przeprowadzone stosownie do zawartej Umowy z dnia 11 stycznia 2017 r. pomiędzy Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Szpitalem Zachodnim im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim, a uprawnioną do badania sprawozdań finansowych PTE-PROFIT Spółką z o.o. w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów pod numerem 250.

Spółka jest także zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 14823 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie.

2.3. Badanie przeprowadził z upoważnienia wyżej wymienionego podmiotu uprawnionego, biegły rewident Teresa Bednarek nr leg. KIBR 6317 w dniach od 26 kwietnia 2017 r. do 10 maja 2017 r.

2.4. Zarówno podmiot uprawniony PTE - PROFIT, z którym Jednostka badana zawarła umowę o badanie, jak i biegły rewident Teresa Bednarek, są niezależni od badanej Jednostki w rozumieniu przepisów art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77 z 2009 poz. 649).

3. Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe Szpitala za rok poprzedzający rok badany, w którym:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.,
po stronie aktywów i pasywów wykazał sumę 194.279.183,24 PLN
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazał
zysk netto w wysokości 2.223.469,91 PLN
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy
od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazało
zwiększenie o kwotę 1.867.261,77 PLN
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazał
zwiększenie stanu środków o kwotę 44.868,29 PLN

było badane przez biegłego rewidenta z podmiotu uprawnionego do badania: Biuro Rachunkowe Stanisława Zaleska uzyskując opinię bez zastrzeżeń i zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 166/XXI/16 Rady Powiatu Grodzkiego z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 r. Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim. Sprawozdanie finansowe Szpitala za 2015 r. przekazane zostało do Trzeciego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Radomiu oraz do Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07 lipca 2016r.

Zysk bilansowy za 2015 r. w kwocie 2.223.469,91 PLN Uchwałą Nr 166/XXI/16 Rady Powiatu Grodziskiego z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 r. postanowiono przeznaczyć na zmniejszenie strat z lat poprzednich.

Zysk bilansowy netto został odpowiednio przesięgowany w księgach roku badanego.

Bilans zamknięcia za rok poprzedzający rok badany został wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia w roku badanym. Zasada ciągłości bilansowej została zachowana.

4. Informacja o badanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2016

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Szpitala za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., na które składają się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **193.777.993,44 PLN**
- c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zamykający się
zyskiem netto w kwocie **2.050.144,89 PLN**
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok
obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
wykazujące zwiększenie kapitału o kwotę **1.836.938,44 PLN**
- e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący
zmniejszenie stanu tych środków o kwotę **329.567,28 PLN**
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ponadto przedmiotem badania były księgi rachunkowe i dokumentacja finansowo-księgowa, na podstawie których sporządzono sprawozdanie finansowe.

Dyrekcja Szpitala była zobowiązana do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z 29 września 1994 r. o rachunkowości.



5. Pozostałe ustalenia i informacje

- 5.1. Dyrektor badanej Jednostki złożył w dniu 10 maja 2017 r. oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych. Dyrektor oświadczył, że w dodatkowych informacjach i objaśnieniach ujawnił wszelkie zobowiązania warunkowe oraz zaistniałe do dnia zakończenia badania zdarzenia, wpływające w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok. Oświadczenie to jest składnikiem dokumentacji roboczej z badania.
- 5.2. W trakcie badania Jednostka udostępniła badającemu dokumenty i informacje niezbędne do przeprowadzenia badania. Z tego tytułu nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.
- 5.3. Do obowiązków badającego nie należało wykrycie i wyjaśnienie ewentualnych zdarzeń podlegających ściganiu (np. nadużyć) oraz innych nieprawidłowości, jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości badanej Jednostki.
- 5.4. Zastosowane metody badania sprawozdania finansowego.
Badanie sprawozdania finansowego Jednostki przeprowadzono stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) oraz stosowanej w Polsce praktyki badania sprawozdań finansowych. Badanie w zakresie nie objętym metodą pełną zostało przeprowadzone metodą wrywkową na odpowiednio dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych.

B. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO BADANEJ JEDNOSTKI

1. Podstawowe zjawiska i tendencje

- 1) Rok 2016 w działalności Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim był okresem zwiększenia obrotów oraz spadku aktywów. Przychody z całokształtu działalności osiągnęły kwotę 107.960,6 tys. PLN i były wyższe o 4,30% w stosunku do roku 2015.
- 2) Majątek całkowity badanej Jednostki na koniec 2016 r. wyniósł kwotę 193.778,0 tys. PLN i zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego o 0,26%. W konfrontacji ze wskaźnikiem inflacji można mówić o spadku realnej wartości majątku.
- 3) Strata ze sprzedaży wyniosła kwotę -5.619,3 tys. PLN i w porównaniu do roku 2015 zwiększyła się o 202,9 tys. PLN.
- 4) Strata ze sprzedaży została zmniejszona dodatnim wynikiem na działalności pozostałej operacyjnej (zysk 8.032,3 tys. PLN), oraz została zwiększona ujemnym wynikiem na działalności finansowej (strata -345,1 tys. PLN), co wynika z pozostałych przychodów operacyjnych z tytułu dotacji, darowizn, rezydentur, staży, odszkodowań, rozliczeń z lat ubiegłych i innych przychodów oraz z kosztów finansowych głównie z tytułu odsetek od kredytów i od zobowiązań.
- 5) Zysk brutto wyniósł kwotę 2.067,9 tys. PLN i zmniejszył się o 155,6 tys. PLN w porównaniu do roku 2015.
- 6) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego – podatek dochodowy – spowodowały, iż zysk netto wyniósł kwotę 2.050,1 tys. PLN i zmniejszył się o 173,3 tys. PLN w porównaniu do roku 2015.

2. Ocena wskaźnikowa sytuacji finansowej

W analizie wskaźnikowej sytuacji finansowej uwzględniono pięć zasadniczych kryteriów:

- 1) Płynność finansową.
- 2) Rentowność.
- 3) Efektywność gospodarczą.
- 4) Zadłużenie.
- 5) Stabilizację.

Obliczenie wskaźników przyjętych do oceny przedstawione zostało w załączniku do raportu.

Niżej przedstawiono tylko wyniki stosownych obliczeń i ich tendencje.

Lp.	Nazwa wskaźnika	sposób obliczenia	J.m.	wskaźnik za rok		tendencja
				2015	2016	
I	Wskaźniki płynności finansowej					
1	Wskaźnik płynności finansowej bieżącej (I stopnia)	$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótk.}}$	wsk.	0,79	0,81	wzrostowa
2	Wskaźnik płynności szybki (II stopnia)	$\frac{\text{majątek obr.} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótk.}}$	wsk.	0,72	0,73	wzrostowa
3	Wskaźnik płynności bieżącej (gotówkowy) III stopnia	$\frac{\text{środki pieniężne}}{\text{zobow. krótkotermin.}}$	wsk.	0,03	0,01	spadkowa
II	Wskaźniki rentowności					
4	Wskaźnik rentowności przychodów brutto	$\frac{\text{wynik brutto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	%	2,15	1,92	spadkowa
5	Wskaźnik rentowności przychodów netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	%	2,15	1,90	spadkowa
6	Wskaźnik rentowności aktywów netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	%	1,14	1,06	spadkowa
7	Wskaźnik rentowności kapitałów netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	%	1,48	1,35	spadkowa
III	Wskaźniki aktywności gospodarczej					
8	Wskaźnik rentowności sprzedaży	$\frac{\text{wynik ze sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	%	-5,50	-5,68	spadkowa
9	Wskaźnik produktywności aktywów	$\frac{\text{przychody ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$	wsk.	0,53	0,56	wzrostowa
10	Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	$\frac{\text{zapasy ogółem} \times 365}{\text{koszt wł. sprzedaży}}$	dni	6	7	wzrostowa
11	Wskaźnik rotacji należności w dniach	$\frac{\text{należności z tyt. dostaw} \times 365}{\text{sprzedaż produktów i towarów}}$	dni	59	57	spadkowa
12	Szybkość obrotu zobowiązaniami w dniach	$\frac{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{koszty dział. operac.}}$	dni	66	69	wzrostowa
IV	Wskaźniki zadłużenia					
13	Ogółem wskaźnik zadłużenia	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$	wsk.	0,23	0,21	spadkowa
V	Wskaźniki stabilizacji					
14	Pokrycie aktywów trwałych kapitałami własnymi	$\frac{\text{kapitały własne} + \text{rezerwy} + \text{zobowiązania długot.}}{\text{aktywa trwałe}}$	%	90,08	90,84	wzrostowa
15	Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów	$\frac{\text{kapitały obce}}{\text{aktywa ogółem}}$	%	22,59	21,45	spadkowa

Zestawione wskaźniki pozwalają na następującą syntetyczną ocenę sytuacji finansowej badanej Jednostki:

1) **Wskaźniki płynności finansowej** I i II stopnia kształtują się na niskim poziomie lecz wykazują tendencje wzrostowe. Wskaźnik płynności finansowej III stopnia (gotówkowy) kształtuje się na niskim poziomie, poniżej normy, i wykazuje tendencję spadkową.

2) **Wskaźniki rentowności** przychodów brutto, rentowności przychodów netto, rentowności aktywów i wskaźniki rentowności kapitałów własnych kształtują się na średnim poziomie i wykazują tendencje spadkowe, spowodowane pogorszeniem relacji kosztów i przychodów. Wskaźnik udziału kosztów ogółem w wartości przychodów ogółem wyniósł 98,08%, a w roku poprzednim wynosił on 97,85%. Ogólnie możemy stwierdzić, że badany Szpital jest rentowny.

3) **Wskaźniki aktywności gospodarczej** – wskaźnik rentowności sprzedaży jest ujemny z uwagi na stratę ze sprzedaży spowodowaną większymi kosztami działalności operacyjnej w relacji do przychodów ze sprzedaży. Istotny wpływ na stratę ze sprzedaży ma fakt rozliczania przez NFZ tzw. nadwykonań oraz przychodów z rezydentur i staży, zaliczanych do pozostałych przychodów operacyjnych.

Wskaźnik produktywności aktywów kształtuje się na średnim poziomie i wykazuje tendencję wzrostową. Cykl obrotu zapasami trwa jeden tydzień i wykazuje tendencję wzrostową. Cykl rozliczania należności trwa niecałe dwa miesiące i wykazuje tendencję spadkową. Szybkość obrotu zobowiązaniami trwa ponad dwa miesiące i wykazuje tendencję wzrostową.

4) **Wskaźnik zadłużenia** – ogólny wskaźnik zadłużenia wykazuje tendencję spadkową i jego poziom nie zagraża bezpieczeństwu ekonomicznemu badanej Jednostki.

5) **Wskaźniki stabilizacji** – pokrycie aktywów trwałych kapitałami własnymi możemy ocenić pozytywnie, kształtuje się na wysokim poziomie i wykazuje tendencję wzrostową, co świadczy o stabilności badanego Szpitala. Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów kształtuje się na niskim poziomie i wykazuje tendencję spadkową.

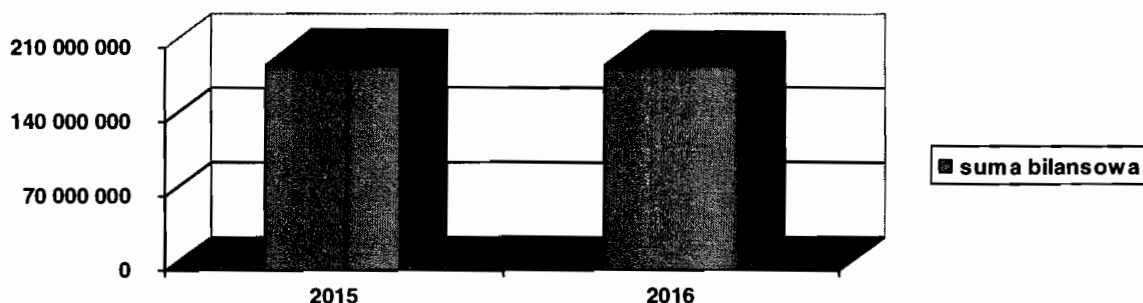
Ocena ogólna

Zjawiska i podstawowe tendencje, jakie miały miejsce w Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Szpitalu Zachodnim im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim w 2016r., wskazują, że ogólną sytuację majątkową i finansową możemy ocenić pozytywnie. Prawidłowa jest struktura kapitałowa. Zmniejszył się majątek w ujęciu realnym. Płynność finansowa I i II stopnia w zasadzie nie jest zbyt wysoka, ale wykazuje poprawę w stosunku do lat ubiegłych i nie powoduje specjalnych trudności w bieżącym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Natomiast wskaźnik płynności finansowej III stopnia (gotówkowy) jest niski. Szpital jest rentowny i ma niski stopień zadłużenia.

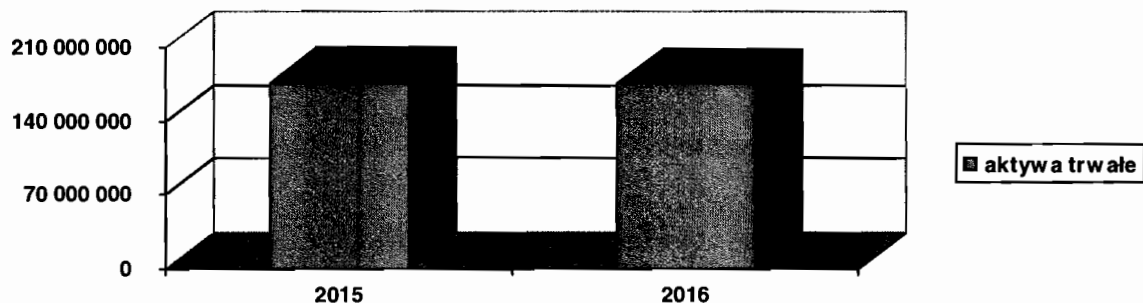
Dalsze funkcjonowanie Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim, naszym zdaniem, w najbliższej przyszłości nie jest zagrożone.

Ze struktury i dynamiki bilansu wynika, że:

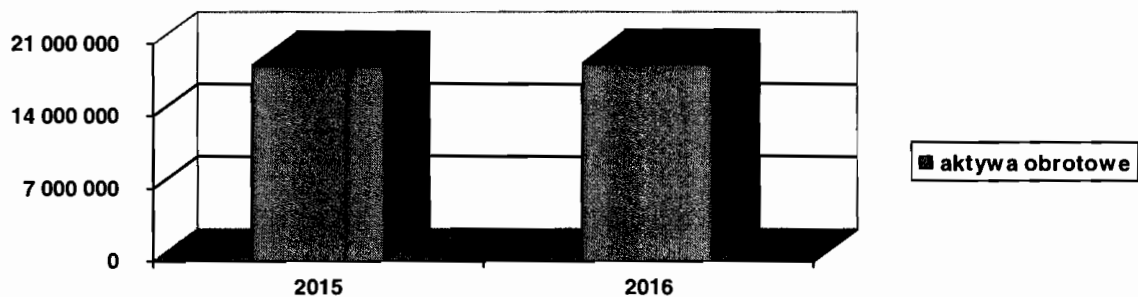
- suma bilansowa zmniejszyła się o 501.189,80 PLN i stanowi 99,74% sumy bilansowej 2015r.,



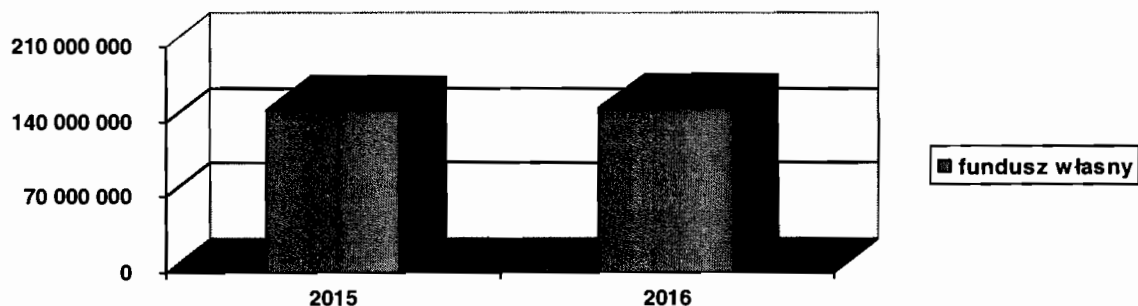
- aktywa trwałe zmniejszyły się o 587.509,48 PLN i stanowią 99,66% aktywów trwałych 2015r.



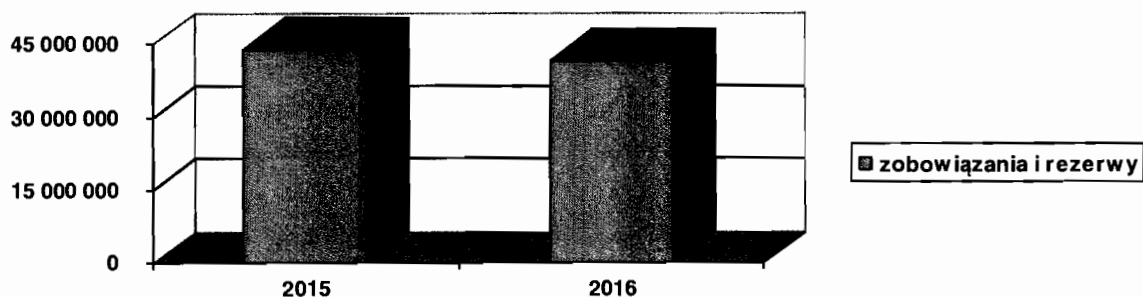
- aktywa obrotowe zwiększyły się o 86.319,68 PLN i stanowią 100,46% aktywów obrotowych 2015 r.,



- fundusz własny zwiększył się o 1.836.938,44 PLN i stanowi 101,22% funduszu własnego 2015 r.,

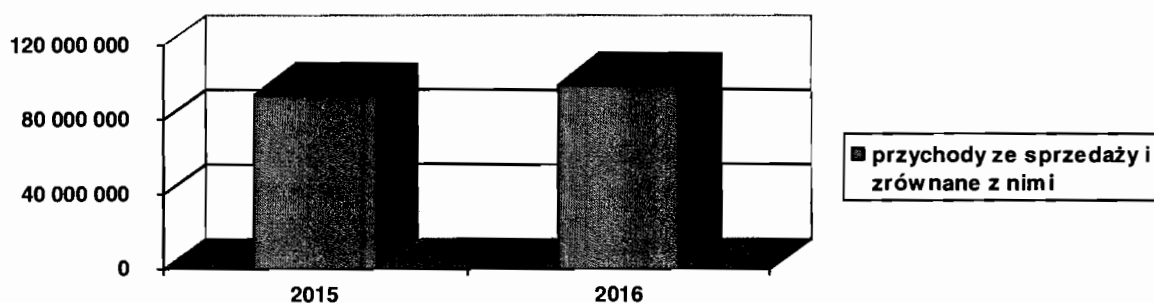


- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się o 2.338.128,24 PLN i stanowią 94,67% tych zobowiązań i rezerw 2015 r.

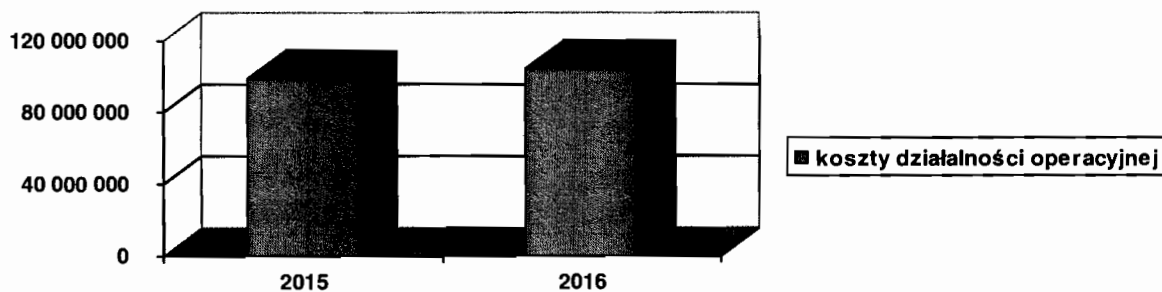


Ze struktury i dynamiki rachunku zysków i strat wynika, że:

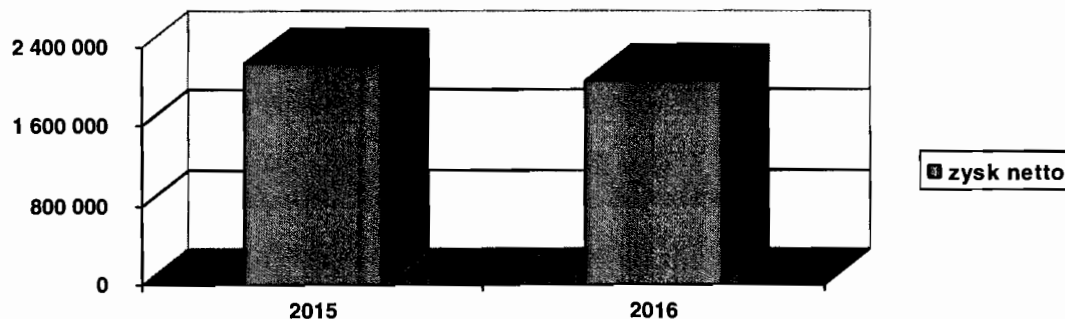
- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi zwiększyły się o 5.387.281,88 PLN i stanowią 105,76% tych przychodów 2015 r.



- koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 5.590.161,61 PLN i stanowią 105,65% tych kosztów 2015 r.



- zysk netto zmniejszył się o 173.325,02 PLN i stanowi 92,20% zysku netto 2015 r.



C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. USTALENIA DOTYCZĄCE STOSOWANEGO SYSTEMU RACHUNKOWOŚCI

1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Rachunkowość badanej Jednostki prowadzona jest na podstawie zasad określonych w Ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) oraz na podstawie Dokumentacji – zasad (polityki) rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Szpitalu Zachodnim im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim zatwierdzonych Zarządzeniem Nr 41/2009 z dnia 31 grudnia 2009r. Dyrektora Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim w sprawie Dokumentacji Przyjętych Zasad Rachunkowości. Załącznikiem nr 1/2009 z dnia 30 listopada 2009 r. do ww. Zarządzenia rozszerzono Dokumentację Przyjętych Zasad Rachunkowości o zasady ewidencji zadań finansowych z wykorzystaniem środków pomocowych w Szpitalu Zachodnim.

Badana Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustaleniami powyższej dokumentacji.

Zakładowa dokumentacja przyjętych zasad (polityki) rachunkowości jest zgodna zarówno z postanowieniami ustawy o rachunkowości, jak i specyfiką oraz warunkami działania Jednostki. W badanym okresie Jednostka nie dokonywała zmian zasad określonych w polityce rachunkowości.

W wyniku przeprowadzonego badania stwierdzono, że wynikające z ustawy i polityki rachunkowości zasady rachunkowości są przestrzegane, w tym potwierdzono:

- prawidłowość otwarcia ksiąg na początek roku obrotowego,
- zachowanie zasad ciągłości stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ciągłości bilansowej kont,
- kompletność danych dotyczących roku obrotowego,
- prowadzenie ewidencji umożliwiającej sporządzenie okresowych i rocznych sprawozdań finansowych oraz podatkowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

W toku wrywkowego badania stwierdzono kompletność i prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz dokonanych tam zapisów w powiązaniu z dowodami księgowymi. Zdarzenia gospodarcze ewidencjonowane są na podstawie dowodów księgowych spełniających wymogi przepisów rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Szpitala zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz operacje ujęte w księgach za rok obrotowy w sposób udokumentowany dowodami księgowymi, a także w oparciu o zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont analitycznych do wybranych kont księgi głównej.

W toku badania ustalono zachowanie wzajemnych powiązań poszczególnych kont syntetycznych i analitycznych. Operacje gospodarcze są właściwie udokumentowane. Stwierdza się prawidłowość dokonanych zapisów w ewidencji księgowej.

Ewidencja księgowa operacji gospodarczych, prowadzona jest techniką komputerową przy zastosowaniu programu SIMPLE.ERP, na który Jednostka posiada licencję. Sposób prowadzenia ww. urzędzeń księgowych nie nasuwa uwag.

Dowody księgowe, księgi rachunkowe syntetyczne i analityczne (wydruki komputerowe) są odpowiednio kompletowane oraz w sposób uporządkowany przechowywane i archiwowane. System przetwarzania danych spełnia wymogi określone w art. 13 i 14 ustawy o rachunkowości. Ochrona danych spełnia wymogi rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

Otwarcie ksiąg rachunkowych 2016 r. nastąpiło z zachowaniem ciągłości bilansowej. Bilans zamknięcia na 31.12.2015 r. stał się bilansem otwarcia roku obrotowego na dzień 1 stycznia 2016 r.

Wyniki przeprowadzonego dla potrzeb oceny sprawozdania finansowego wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich oraz powiązań danych ksiąg rachunkowych z badanym sprawozdaniem finansowym pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości.

2. Działanie systemu kontroli wewnętrznej w powiązaniu z systemem rachunkowości

W Szpitalu wdrożono kontrolę zarządczą, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, w ramach której Dyrektor ustala poziom ryzyka dla zadań określonych w Rocznym Planie Działalności Szpitala.

Kontrolę wewnętrzną i funkcjonalną w Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Szpitalu Zachodnim im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim sprawuje Dyrekcja, Główny Księgowy oraz Pracownicy na stanowiskach kierowniczych. Ponadto funkcję kontrolną w Szpitalu pełni Audytor Wewnętrzny, zatrudniony na podstawie umowy zlecenia i przeprowadzający kontrole bezpośrednio zlecone przez Dyrektora Jednostki wg wcześniej opracowanego planu kontroli wewnętrznej.

Zasady kontroli wewnętrznej zostały uregulowane w formie pisemnej w postaci „Instrukcji obiegu dokumentów księgowych”, obowiązującej badanym Szpitalu.

Kontrola wewnętrzna powiązana z systemem rachunkowości przejawia się między innymi w kontroli i akceptacji przez upoważnione osoby dowodów stanowiących podstawę ewidencji w księgach rachunkowych poszczególnych operacji gospodarczych.

Biegły w wyniku wrywkowego sprawdzenia stwierdził, że dokumenty księgowe podlegały kontroli (śląd w postaci opisu dokumentów, akceptacje, podpisy). W trakcie badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy, że procedury kontroli wewnętrznej są stosowane w sposób ciągły, ograniczając ryzyko występowania nieprawidłowości w zakresie kompletnego oraz poprawnego ujęcia, udokumentowania i sprawdzania, w szczególności:

- przychodów i rozchodów materiałów, produktów i usług oraz związanych z nimi faktur,
- przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- naliczania i wypłat wynagrodzeń za pracę,
- rozliczania należności i ich aktualizowania (a także zobowiązań).

Badanie systemu kontroli wewnętrznej zostało przeprowadzone wrywkowo, w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich, ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu. Nie stwierdzono niedociągnięć w systemie kontroli wewnętrznej uznając, że system kontroli działa poprawnie.

II. INWENTARYZACJA, JEJ ZAKRES I SPEŁNIENIE WYMOGÓW USTAWOWYCH

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II na podstawie Instrukcji Inwentaryzacyjnej i zgodnie z Zarządzeniami Dyrektora, w badanym okresie przeprowadził następujące inwentaryzacje:

- 1) **Inwentaryzacja środków trwałych w budowie** – wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w drodze weryfikacji zadań z dokumentami źródłowymi. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.
- 2) **Inwentaryzacja materiałów** - wg stanów na dzień 31.10.2016 r., 30.11.2016 r. i 31.12.2016 r. w drodze spisu z natury w poszczególnych magazynach Szpitala. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.
- 3) **Inwentaryzacja towarów w kawiarni Szpitala Zachodniego** - wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w drodze spisu z natury. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.
- 4) **Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie** - wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w drodze spisu z natury. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.
- 5) **Inwentaryzacja środków pieniężnych w banku** – przeprowadzono w drodze potwierdzenia sald wg stanu na dzień 31.12.2016 r. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.
- 6) **Inwentaryzacja należności i zobowiązań** – przeprowadzono w drodze potwierdzenia sald w IV kwartale 2016 r. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.
- 7) **Inwentaryzacja pozostałych składników aktywów i pasywów** – przeprowadzono w drodze weryfikacji danych ksiąg rachunkowych z dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2016 r.

Przygotowanie, przebieg oraz rozliczenie wyników inwentaryzacji nie budzi zastrzeżeń. W wyniku inwentaryzacji został potwierdzony, w wymaganym stopniu, stan składników majątkowych Jednostki. Zostały spełnione wymogi ustawowe co do terminów, zakresu i częstotliwości inwentaryzacji.

Ocena merytoryczna inwentaryzacji zawarta jest w ocenie wyników badania poszczególnych składników aktywów i pasywów.

III. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU

A K T Y W A

1. AKTYWA TRWAŁE

Aktywa trwałe obejmują w Jednostce następujące pozycje:

1) Wartości niematerialne i prawne	182.364,21 PLN
2) Rzeczowe aktywa trwałe	<u>174.538.040,89 PLN</u>
Razem	174.720.405,10 PLN

W 2016 r. Jednostka nie przeprowadziła inwentaryzacji środków trwałych. Ostatni spis z natury miał miejsce w roku 2013.

Wycena:

- wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonano wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Umorzenie:

- umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonano wg planu amortyzacji z uwzględnieniem ekonomicznego zużycia poszczególnych środków trwałych.

1.1. Wartości niematerialne i prawne – poz. A.I. aktywów

Na dzień 31.12.2016 r. wartości niematerialne i prawne wykazują kwotę 182.364,21 PLN, zgodne są z ewidencją księgową i wynikają z poniższych pozycji:

1) Wartości niematerialne i prawne brutto na B.O. na 01.01.2016 r.	1.959.263,90 PLN
2) Przychód wartości niematerialnych i prawnych w badanym okresie	240.911,53 PLN
3) Rozchód wartości niematerialnych i prawnych w badanym okresie	1.390,80 PLN
4) Stan wartości niematerialnych i prawnych brutto na 31.12.2016 r.	2.198.784,63 PLN
5) Stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2016 r.	2.016.420,42 PLN
6) Wartości niematerialne i prawne netto na dzień 31.12.2016 r.	182.364,21 PLN

Udokumentowanie przychodu i rozchodu wartości niematerialnych i prawnych nie budzi zastrzeżeń. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w badanym okresie wyniosło 173.286,05 PLN i zostało odniesione w ciężar kosztów na konto amortyzacji. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe – poz. A.II. aktywów

Rzeczowe aktywa trwałe netto wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w kwocie **174.538.040,89 PLN** zgodne są z ewidencją księgową i obejmują:

1) środki trwałe	13.622.542,05 PLN
2) środki trwałe w budowie	<u>160.915.498,84 PLN</u>
Razem	174.538.040,89 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.2.1. Środki trwałe

Na środki trwałe netto w kwocie 13.622.542,05 PLN składają się poniższe pozycje:

1) Stan środków trwałych brutto na B.O. na dzień 01.01.2016 r.	94.372.507,05 PLN
2) Przychód środków trwałych w badanym okresie	2.097.754,78 PLN
3) Rozchód środków trwałych w badanym okresie	3.751.712,02 PLN
4) Stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2016 r. (1+2-3)	92.718.549,81 PLN
5) Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2016 r.	79.096.007,76 PLN
6) Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2016 r. (poz. 4-5)	13.622.542,05 PLN

Udokumentowanie przychodu i rozchodu środków trwałych nie budzi zastrzeżeń. Umorzenie środków trwałych w badanym okresie wyniosło 2.908.379,12 PLN i zostało odniesione w ciężar kosztów na konto amortyzacji.

1.2.2. Środki trwałe w budowie

Na pozycję środków trwałych w budowie w kwocie 160.915.498,84 PLN składają się następujące pozycje :

1) Stan środków trwałych w budowie na dzień 01.01.2016 r.	160.684.556,55 PLN
2) Zwiększenie środków trwałych w budowie w 2016 r.	802.178,10 PLN
3) Zmniejszenie środków trwałych w budowie w 2016 r.	571.235,81 PLN
4) Stan środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2016 r.	160.915.498,84 PLN

Środki trwałe w budowie wykazane na dzień bilansowy w kwocie 160.915.498,84 PLN dotyczą nakładów inwestycyjnych na budowę Szpitala – budynku głównego, budynków towarzyszących, dróg, chodników, zieleni, itp.

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w drodze weryfikacji. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Wyceny dokonano wg cen nabycia. Środki trwałe w budowie są realne i kontynuowane.

2. AKTYWA OBROTOWE

Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2016 r. obejmuje:

1) Zapasy	1.867.152,08 PLN
2) Należności krótkoterminowe	15.928.974,46 PLN
3) Inwestycje krótkoterminowe	327.986,21 PLN
4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>933.475,59 PLN</u>
Razem	19.057.588,34 PLN

2.1. Zapasy – poz. B.I. aktywów

Zapasy wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie **1.867.152,08 PLN** zgodne są z ewidencją księgową i obejmują:

1) Materiały	1.862.210,32 PLN
2) Towary	<u>4.941,76 PLN</u>
Razem	1.867.152,08 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.1.1. Materiały

Zapasy materiałów wykazane w kwocie 1.862.210,32 PLN obejmują zapasy materiałów w magazynach Szpitala: artykuły żywnościowe, leki, pościel, artykuły sanitarne, środki medyczne, odzież dla personelu i inne.

Zapas materiałów był inwentaryzowany w drodze spisu z natury w IV kwartale 2016 r. zgodnie z Zakładową Instrukcją Inwentaryzacyjną Szpitala, Planem Inwentaryzacji Majątku Szpitala i stosownymi Zarządzeniami Dyrektora. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Wyceny dokonano wg cen zakupu. Zapas materiałów jest realny i nie jest przeterminowany.

2.1.2. Towary

Zapas towarów wykazany w kwocie 4.941,76 PLN dotyczy towarów Kawiarni Zachodniej. Zapas towarów był inwentaryzowany w drodze spisu z natury wg stanu na dzień 31.12.2016r. zgodnie z Zakładową Instrukcją Inwentaryzacyjną Szpitala i stosownymi Zarządzeniami Dyrektora. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. Wyceny dokonano wg cen zakupu. Zapas towarów jest realny i nie jest przeterminowany.

2.2. Należności krótkoterminowe – pozycja B.II. aktywów

Należności krótkoterminowe wykazane na dzień 31 grudnia 2016 r. na kwotę **15.928.974,46 PLN** w całości dotyczą należności od pozostałych jednostek z następujących tytułów:

1) należności z tytułu dostaw i usług	15.469.638,59 PLN
2) należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	454.824,36 PLN
3) inne należności	<u>4.511,51 PLN</u>
Razem:	15.928.974,46 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.2.1. Należności od jednostek pozostałych z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w kwocie 15.469.638,59 PLN zostały wycenione wg wartości wymagających zapłaty. Na dzień sprawozdawczy w Szpitalu dokonano odpisu aktualizującego należności (narastająco) w kwocie -5.438.513,68 PLN (w tym na należności dochodzone na drodze sądowej w pełnej wysokości tj. w kwocie -4.837.743,72 PLN), który pomniejszył stan należności wykazany w bilansie. Jednostka dokonała inwentaryzacji sald należności, poprzez wysłanie sald do potwierdzenia. Potwierdzono 43 salda na łączną kwotę 9.944.796,79 PLN wg stanu na dzień 31 października 2016 r. Do dnia 30 kwietnia 2017 r. należności z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w kwocie 15.202.112,99 PLN, co stanowi 98,27% należności z tytułu dostaw i usług. Nie stwierdza się sald przedawnionych i nierealnych.

2.2.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie 454.824,36 PLN dotyczą:

- podatku VAT do odliczenia w późniejszym okresie w kwocie 1.412,82 PLN od zakupów dokonanych w miesiącu grudniu 2016 r. a faktury wpłynęły w styczniu 2017 r. oraz od zakupów dokonanych w grudniu 2016 r. a termin płatności przypada w styczniu 2017 r. Saldo rozliczono w deklaracjach VAT-7 w pierwszym kwartale 2017 r.
- rozrachunków z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów w kwocie 453.411,54 PLN. Dotychczas rozliczono kwotę 395.294,55 PLN.

2.2.3. Inne należności

Inne należności wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 4.511,51 PLN obejmują:

1) Rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń	166,51 PLN
2) Pozostałe rozrachunki	157.578,86 PLN
3) Odpis aktualizujący należności inne	<u>-153.233,86 PLN</u>
Razem	4.511,51 PLN

Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty. Do dnia 30 kwietnia 2017 r. rozliczono łącznie kwotę 3.511,51 PLN, co stanowi 77,83%. Nie stwierdza się sald przedawnionych i nierealnych.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe – poz. B.III. aktywów

Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie **327.986,21 PLN** zgodne są z ewidencją księgową i obejmują:

1) środki pieniężne w kasie	8.846,13 PLN
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	<u>319.140,08 PLN</u>
Razem	327.986,21 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.3.1. Środki pieniężne w kasie

Środki pieniężne w kasie wykazane w kwocie 8.846,13 PLN zgodne są ze stanem wykazanym:

- w raporcie kasowym Nr 32/2016 wg stanu na dzień 31.12.2016 r.
- w protokole z inwentaryzacji kasy wg stanu na dzień 31.12.2016 r.
- na koncie 100 – Kasa.

Wyceny dokonano wg wartości nominalnych.

2.3.2. Środki pieniężne na rachunkach

Stan środków pieniężnych w banku w kwocie 319.140,08 PLN zgodny jest z ostatnimi wyciągami bankowymi. Stan środków pieniężnych w banku został potwierdzony wg stanu na dzień 31.12.2016 r. przez PKO BP S.A. w kwocie 317.340,08 PLN. Kwota 1.800,00 PLN dotyczy środków pieniężnych w drodze. Wyceny środków pieniężnych dokonano wg wartości nominalnych.

2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poz. B.IV. aktywów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 933.475,59 PLN obejmują :

• Prenumeraty	761,00 PLN
• Usługi łączności	569,17 PLN
• Usługi konserwacji i naprawy	925.780,28 PLN
• Ubezpieczenia	<u>6.365,14 PLN</u>
Razem	933.475,59 PLN

Rozliczenie następuje sukcesywnie w ratach miesięcznych i zostanie zakończone w 2017 r. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

P A S Y W A

1. Fundusze własne – poz. A pasywów

Fundusze własne wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w kwocie **152.220.827,36 PLN** obejmują:

1) Fundusz podstawowy	232.924.556,98 PLN
2) Stratę z lat ubiegłych	-82.753.874,51 PLN
3) Zysk netto	<u>2.050.144,89 PLN</u>
Razem	152.220.827,36 PLN

Do ewidencji i dokonanych operacji oraz zaewidencjonowania nie wnosi się zastrzeżeń. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.1. Fundusz podstawowy

Fundusz podstawowy wykazany na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 232.924.556,98 PLN w badanym okresie uległ zmianie, zgodnie z poniższymi pozycjami :

1) Stan funduszu podstawowego na 01.01.2016 r.	233.137.763,43 PLN
2) Zwiększenie w 2016 r.	0,00 PLN
3) Zmniejszenie w 2016 r. z tytułu przekazania do działalności bieżącej środków trwałych	213.206,45 PLN
4) Stan funduszu podstawowego na 31.12.2016 r.	232.924.556,98 PLN

Fundusz tworzony jest zgodnie ze Statutem.

1.2. Strata z lat ubiegłych

Strata z lat ubiegłych wykazana na dzień 31.12.2016 r. w kwocie -82.753.874,51 PLN dotyczy strat poniesionych we wcześniejszych latach działalności Jednostki. W 2016 r. saldo uległo zmniejszeniu o kwotę 2.223.469,91 PLN z tytułu przeksięgowania zysku netto za 2015r., zgodnie z Uchwałą Nr 166/XXI/16 Rady Powiatu Grodziskiego z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 r. Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim.

1.3. Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto wykazany na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 2.050.144,89 PLN zgodny jest z wynikiem finansowym netto wykazany w rachunku zysków i strat i jest dodatni jako zysk netto zamykający bilans za 2016 r. Wynika on z zamknięcia kosztów i przychodów omawianych w rozdziale „Rachunek zysków i strat”.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – poz. B pasywów

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie **41.557.166,08 PLN** zgodne są z ewidencją księgową i obejmują:

1) Rezerwy na zobowiązania	4.438.967,17 PLN
2) Zobowiązania długoterminowe	2.050.000,04 PLN
3) Zobowiązania krótkoterminowe	23.449.337,15 PLN
4) Rozliczenia międzyokresowe	<u>11.618.861,72 PLN</u>
Razem	41.557.166,08 PLN

2.1. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie **4.438.967,17 PLN** obejmują:

1) Rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminową	3.427.612,18 PLN
2) Rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminową	1.008.429,83 PLN
3) Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	<u>2.925,16 PLN</u>
Razem	4.438.967,17 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.1.1. Długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Długoterminowa rezerwa wykazana na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 3.427.612,18 PLN utworzona została na podstawie wyceny aktuarialnej sporządzonej przez SIGNUM Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. dotyczącej rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń dla pracowników Szpitala z następujących tytułów:

1) rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	1.408.357,09 PLN
2) rezerwa na nagrody jubileuszowe	<u>2.019.255,09 PLN</u>
Razem	3.427.612,18 PLN

Zasadność utworzenia rezerw nie budzi zastrzeżeń.

2.1.2. Krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Krótkoterminowa rezerwa wykazana na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 1.008.429,83 PLN utworzona została na podstawie aktuarialnego (SIGNUM Biuro Aktuarialne Sp. z o.o.) obliczenia rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń dla pracowników Szpitala z następujących tytułów:

1) rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	439.993,80 PLN
2) rezerwa na nagrody jubileuszowe	<u>568.436,03 PLN</u>
Razem	1.008.429,83 PLN

Zasadność utworzenia rezerw nie budzi zastrzeżeń.

2.1.3. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe wykazane na dzień bilansowy w kwocie 2.925,16 PLN dotyczą rezerwy na rozliczenia za rozmowy telefoniczne.

Zasadność utworzenia rezerwy nie budzi zastrzeżeń.

2.2. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 2.050.000,04 PLN zgodnie są z ewidencją księgową i dotyczą kredytu obrotowego nieodnawialnego, udzielonego przez PKO BP S.A., zgodnie z Umową Nr 15102010260000169600924050 z dnia 07 października 2015 r. Kredyt udzielony został w wysokości 4.000.000,00 PLN do dnia 25 września 2025 r. Na zadłużenie długoterminowe przypada kwota 2.050.000,04 PLN i została potwierdzona przez Bank. Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.3. Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2016 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą kwotę **23.449.337,15 PLN**, zgodnie są z ewidencją księgową i obejmują:

1) zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23.449.063,86 PLN
2) fundusze specjalne	<u>273,29 PLN</u>
Razem	23.449.337,15 PLN

2.3.1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wykazane w bilansie na dzień 31.12.2016 r. w kwocie **23.449.063,86 PLN** zgodnie są z ewidencją księgową i obejmują:

1) kredyty i pożyczki	1.890.177,35 PLN
2) inne zobowiązania finansowe	308.515,48 PLN
3) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.703.775,38 PLN
4) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.318.848,06 PLN
5) inne zobowiązania	<u>227.747,59 PLN</u>
Razem	23.449.063,86 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.3.1.1. Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 1.890.177,35 PLN dotyczą:
- kredytu obrotowego nieodnawialnego, udzielonego przez PKO BP S.A., zgodnie z Umową Nr 15102010260000169600924050 z dnia 07 października 2015 r. Kredyt udzielony został w wysokości 4.000.000,00 PLN do dnia 25 września 2025 r. Na zadłużenie krótkoterminowe przypada kwota 399.999,96 PLN i została potwierdzona przez Bank. Spłata następuje zgodnie z harmonogramem. Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty.

- kredytu obrotowego w rachunku bieżącym udzielonego przez PKO BP S.A., zgodnie z Umową Nr 14-000014 z dnia 01 stycznia 2015 r. i Aneksami do ww. Umowy. Kredyt udzielony został w wysokości do 1.500.000,00 PLN do dnia 31 grudnia 2016 r. Zadłużenie na dzień bilansowy wynosi kwotę 1.490.177,39 PLN i zostało potwierdzone przez Bank. Spłata następuje zgodnie z Umową. Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty.

2.3.1.2. Inne zobowiązania finansowe

Inne zobowiązania finansowe wykazane na dzień bilansowy w kwocie 308.515,48 PLN dotyczą kaucji i wadium. Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty. Dotychczas rozliczono kwotę 110.800,00 PLN. Pozostała kwota zostanie rozliczona zgodnie z terminem zawartym w umowach.

2.3.1.3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2016 r. wykazują kwotę 19.703.775,38 PLN. Jednostka potwierdziła w IV kwartale salda przysłane przez kontrahentów na łączną kwotę 10.307.087,00 PLN. Wyceny zobowiązań dokonano wg wartości wymagających zapłaty. Do dnia 05 maja 2017 r. zobowiązania uregulowano w kwocie 19.594.503,61 PLN, co stanowi 99,45%. Nie stwierdza się sald przedawnionych i nierealnych.

2.3.1.4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na dzień 31.12.2016 r. wykazane w kwocie 1.318.848,06 PLN obejmują następujące pozycje:

1) podatek od towarów i usług VAT	32.960,00 PLN
2) podatek dochodowy od osób prawnych	17.775,00 PLN
3) podatek dochodowy od osób fizycznych	260.436,00 PLN
4) składki ZUS	969.503,06 PLN
5) wpłaty na PFRON	<u>38.174,00 PLN</u>
Razem	1.318.848,06 PLN

Podatek od towarów i usług VAT dzień 31.12.2016 r. wykazany w kwocie 32.960,00 PLN dotyczy nadwyżki podatku VAT należnego nad naliczonym zgodnie z deklaracją VAT-7 za grudzień 2016 r. Zobowiązanie uregulowano w dniu 25 stycznia 2017 r.

Podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 17.775,00 PLN stanowi zobowiązanie z 2016 r., które zostało uregulowane w dniu 27 marca 2017 r. Saldo zgodne z deklaracją CIT-8 za 2016 r.

Podatek dochodowy od osób fizycznych obliczany był w programie komputerowym i zaliczki na poczet tego podatku odprowadzane były w 2016 r. w obowiązujących terminach. Podatek dochodowy od osób fizycznych, wg deklaracji PIT-4R za 2016 r., wyniósł łącznie 2.718.683,00 PLN, z tego od wynagrodzeń osobowych 2.704.816,00 PLN i od wynagrodzeń bezosobowych 13.867,00 PLN.

Zobowiązanie na dzień 31.12.2016 r., wynosi 260.436,00 PLN i dotyczy:

- podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 229.755,00 PLN od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2016 r., zgodnie z deklaracją PIT-4R za rok 2016 r. Zobowiązanie uregulowano w dniu 20 stycznia 2017 r.
- podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 1.700,00 PLN od umów zleceń i o dzieło w miesiącu grudniu 2016 r. Zobowiązanie uregulowano w dniu 20 stycznia 2017 r.
- podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 28.981,00 PLN od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu styczniu i lutym 2017 r., dotyczących 2016 r. Zobowiązanie uregulowano w dniu 20 lutego 2017 r. i 20 marca 2017 r.

Składki ZUS naliczane były w programie Płatnik i w roku 2016 odprowadzane były w obowiązujących terminach.

Zobowiązanie na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 969.503,06 PLN dotyczy:

- składek ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2016 r. w kwocie 926.740,42 PLN. Zobowiązanie uregulowano w dniach 03 i 16 stycznia 2017 r.
- składek ZUS w kwocie 42.762,64 PLN od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu styczniu 2017 r. za miesiąc grudzień 2016 r. Zobowiązanie uregulowano w dniu 15 lutego 2017 r.

Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych odprowadzane były w obowiązujących terminach. Zobowiązanie w kwocie 38.174,00 PLN dotyczy wpłaty na PFRON z miesiąca grudnia 2016 r., zgodnie z deklaracją za XII Dek-I-0 i zostało uregulowane w dniu 20 stycznia 2017 r. Łącznie wpłaty na PFRON w 2016 r., zgodnie z deklaracją DEK-R wyniosły kwotę 447.433,00 PLN.

2.3.1.5. Inne zobowiązania

Inne zobowiązania wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 227.747,59 PLN obejmują:

1)	Rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia	1.476,00 PLN
2)	Rozrachunki ze Starostwem Powiatu Grodzkiego	719,99 PLN
3)	Rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia – rezydentury	19.139,66 PLN
4)	Rozrachunki z Urzędem Marszałkowskim – staże	87,81 PLN
5)	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1.740,00 PLN
6)	Pozostałe rozrachunki – DDOM	744,00 PLN
7)	Potrącenia z wynagrodzeń – ROR	<u>203.840,13 PLN</u>
Razem:		227.747,59 PLN

Wyceny dokonano wg wartości wymagających zapłaty. Do dnia 30 kwietnia 2017 r. zobowiązania uregulowano w kwocie 227.027,60 PLN.

2.3.2. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 273,29 zgodnie są z ewidencją księgową i wynikają z następujących pozycji:

1)	Stan KZP i ZFŚS na B.O. na dzień 01.01.2016 r.	1.371.273,78 PLN
W tym:		
- KZP	1.371.005,28 PLN	
- ZFSS	268,50 PLN	
2)	Zwiększenie funduszu KZP za okres 01.01-30.06.2016 r.	136.324,52 PLN
3)	Zwiększenie funduszu ZFŚS w 2016 r. (odsetki bankowe)	4,79 PLN
4)	Zmniejszenie funduszu KZP za okres 01.01-30.06.2016 r.	-93.360,82 PLN
5)	Wyksięgowanie funduszu KZP na wydzieloną ewidencję	-1.413.968,98 PLN
6)	Stan funduszy specjalnych po zmianach dotyczy wyłącznie ZFŚS na dzień 31.12.2016 r.	273,29 PLN

Decyzją Dyrekcji Nr 45/2008 z dnia 17 grudnia 2008 r. ustaloną ze Związkami Zawodowymi od 2009 r. nie naliczany jest odpis na ZFŚS. Nie wnosi się uwag do gospodarki środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.4. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 11.618.861,72 PLN zgodne są z ewidencją księgową i obejmują:

1) Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	9.092.910,68 PLN
2) Inne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe	<u>2.525.951,04 PLN</u>
Razem:	11.618.861,72 PLN

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe

Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 9.092.910,68 PLN zgodne są z ewidencją księgową i dotyczą równowartości niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z darowizn ze środków Starostwa oraz ze środków unijnych i środków MZ (wkład krajowy) realizowanych w roku 2016 w ramach projektów DDOM, E-usługi, itp.

2.4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe

Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe wykazane na dzień 31.12.2016 r. w kwocie 2.525.951,04 PLN zgodne są z ewidencją księgową i dotyczą:

1) Świadczeń zasądzonych przez sąd na rzecz Szpitala	4.405,00 PLN
2) równowartości niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych ze środków Starostwa, darowizn, zakupionych w ramach projektu DDOM, E-usługi, itp.	<u>2.521.546,04 PLN</u>
Razem	2.525.951,04 PLN

Rozliczenia międzyokresowe są kompletne i udokumentowane.

IV. PRZYCHODY I KOSZTY KSZTAŁTUJĄCE WYNIK FINANSOWY

Ustalenia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
2. Pozycje kształtujące przychody i koszty ich uzyskania oraz wynik finansowy prezentowane w rachunku zysków i strat Jednostki wynikają z zestawienia obrotów i sald ewidencji syntetycznej oraz szczegółowych urządzeń analitycznych dotyczących przychodów i kosztów. Ich prawidłowość została stwierdzona w toku badania.
3. Zważywszy, że badana Jednostka jest podatnikiem podatku VAT, sprzedaż usług, a także innych składników majątku trwałego i obrotowego udokumentowana jest fakturami VAT.
4. Analityczna ewidencja sprzedaży zawiera odpowiedni podział wg kierunków, a także wg stosowanych stawek podatku VAT i jest właściwą podstawą sporządzenia deklaracji podatkowych VAT.

1. Przychody i koszty oraz wynik na sprzedaży

1.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – poz. A. Rachunku zysków i strat

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi za rok obrotowy 2016 w kwocie **98.846.420,03 PLN** dotyczą:

1) przychodów ze sprzedaży produktów	98.544.931,11 PLN
2) przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	<u>301.488,92 PLN</u>
Razem	98.846.420,03 PLN

Ustalone przychody zgodne są z ewidencją księgową, są kompletne i udokumentowane. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.2. Koszty działalności operacyjnej - poz. B. Rachunku zysków i strat

Koszty działalności operacyjnej w roku obrotowym 2016 wyniosły kwotę **104.465.688,45 PLN** i obejmują:

1) koszty działalności operacyjnej	104.366.793,70 PLN
2) wartość sprzedanych towarów i materiałów	<u>98.894,75 PLN</u>
Razem	104.465.688,45 PLN

Koszty w układzie rodzajowym w porównaniu z rokiem ubiegłym ukształtowały się następująco:

Składniki kosztów	(w tys. PLN)			
	poniesionych za		zmiana (+ -)	
	I-XII 2015 r.	I-XII 2016 r.	kwota	%
Amortyzacja	3629,8	3081,7	-548,1	84,90
Zużycie materiałów i energii	29205,5	30955,4	1749,9	105,99
Usługi obce	27254,7	30275,4	3020,7	111,08
Podatki i opłaty	1147,5	649,6	-497,9	56,61
Wynagrodzenia	31016,8	32684,8	1668,0	105,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6027,3	6223,6	196,3	103,26
Pozostałe koszty rodzajowe	492,9	496,3	3,4	100,69
Razem:	98774,5	104366,8	5592,3	105,69

W wyniku badania uznano, że całość kosztów jest udokumentowana i kompletna. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów w kwocie 98.894,75 PLN wykazana jest w cenie zakupu.

1.3. Strata ze sprzedaży – poz. C. Rachunku zysków i strat

Strata ze sprzedaży za 2016 r. stanowi kwotę **-5.619.268,42 PLN**.

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne – poz. D. i E. Rachunku zysków i strat.

W 2016 r. pozostałe przychody i koszty operacyjne, a także wynik finansowy na tej działalności kształtowały się następująco:

1) Pozostałe przychody operacyjne	9.068.976,59 PLN
2) Pozostałe koszty operacyjne	<u>1.036.718,81 PLN</u>
3) Wynik na działalności pozostałej operacyjnej: zysk (poz. 1-2)	8.032.257,78 PLN

2.1. Na pozostałe przychody operacyjne składają się:

– Rezydentury	1.375.497,48 PLN
– Rozliczenia z lat ubiegłych (NFZ, inne drobne)	3.800.481,76 PLN
– Darowizny pieniężne	16.348,12 PLN
– Darowizny - leki i materiały	42.959,93 PLN
– Umorzenie podatku od nieruchomości	76.321,64 PLN
– Obniżenie odpisów aktualizujących należności	60.731,23 PLN
– Zwrot kosztów procesu	2.607,17 PLN
– Przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowania	175.438,60 PLN
– Staże	641.237,70 PLN
– Wartość otrzymanego nieodpłatnie majątku trw. – do wys. amort.	2.717.862,86 PLN
– Pomoc de minimis	9.672,77 PLN
– Kary umowne	7.627,92 PLN
– Dotacje na projekt DDOM	136.594,39 PLN
– Inne przychody	<u>5.595,02 PLN</u>
Razem	9.068.976,59 PLN

2.2. Pozostałe koszty operacyjne obejmują:

– Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	75.452,91 PLN
– Umorzone należności	1.139,55 PLN
– Odpisy aktualizujące należności	26.900,54 PLN
– Odszkodowanie dla pacjenta	153.038,00 PLN
– Koszty postępowania sądowego i egzekucyjne	5.638,00 PLN
– Rozliczenia z lat ubiegłych	188.399,39 PLN
– Kary umowne	68.050,39 PLN
– Odpisy aktualizujące majątek obrotowy	1.548,89 PLN
– Uaktualnienie rezerwy pracowniczej	509.336,16 PLN
– Inne koszty (staże, zwrot za lata ubiegłe, zaokrąglenia kwot)	<u>7.214,98 PLN</u>
Razem	1.036.718,81 PLN

Wymienione wyżej pozostałe przychody i koszty operacyjne są zgodne z ewidencją syntetyczną i analityczną. Kwalifikacja poszczególnych ich składników jest właściwa. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3. Przychody i koszty finansowe – poz. G. i H. Rachunku zysków i strat.

W 2016 r. przychody i koszty finansowe oraz wynik na tej działalności kształtowały się następująco:

1) Przychody finansowe	45.209,02 PLN
2) Koszty finansowe	<u>390.278,49 PLN</u>
3) Wynik na działalności finansowej: strata (poz. 1-2)	-345.069,47 PLN

3.1. Na przychody finansowe składają się:

– Odsetki uzyskane od środków na rachunkach bankowych	4.324,60 PLN
– Odsetki od kontrahentów zapłacone	17.716,37 PLN
– Umorzone odsetki od zobowiązań	8.257,18 PLN
– Spisane odsetki od wadliw i zabezpieczeń	<u>14.910,87 PLN</u>
Razem	45.209,02 PLN

3.2. Koszty finansowe obejmują:

– Odsetki i prowizje od kredytów	138.154,99 PLN
– Odsetki od zobowiązań	242.243,03 PLN
– Odsetki budżetowe	4.301,75 PLN
– Umorzenie odsetek	967,12 PLN
– Inne koszty finansowe	<u>4.611,60 PLN</u>
Razem	390.278,49 PLN

Kwalifikacja przychodów i kosztów finansowych znajduje odzwierciedlenie w ewidencji analitycznej i syntetycznej. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

4. Wynik finansowy

Uwzględniając przedstawione wyżej ustalenia wynik na działalności gospodarczej i zysk brutto za 2016 r. przedstawia się następująco:

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	98.846.420,03 PLN
Koszty działalności operacyjnej	104.465.688,45 PLN
Strata ze sprzedaży	-5.619.268,42 PLN
Pozostałe przychody operacyjne	9.068.976,59 PLN

Pozostałe koszty operacyjne	1.036.718,81 PLN
Zysk na działalności operacyjnej	2.412.989,36 PLN
Przychody finansowe	45.209,02 PLN
Koszty finansowe	390.278,49 PLN
Zysk brutto	2.067.919,89 PLN

USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODWYM OD OSÓB PRAWNYCH

1) Przychody ogółem	107.960.605,64 PLN
2) Koszty ogółem	105.892.685,75 PLN
3) Zysk brutto	2.067.919,89 PLN
4) Przychody ujęte księgowo lecz nie wliczane do podst. opodatkowania	-2.752.135,13 PLN
5) Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	3.549.441,79 PLN
6) Dochód podatkowy	2.865.226,55 PLN
7) Odliczenia od dochodu części strat z lat ubiegłych	-353.259,22 PLN
8) Dochód wolny od podatku na podst. art. 17 ust.1 – cele statutowe	-2.418.414,80 PLN
9) Dochód do opodatkowania	93.552,53 PLN
10) Dochód do opodatkowania po zaokrągleniu	93.553,00 PLN
11) Podatek dochodowy wg skali 19%	17.775,07 PLN
12) Podatek dochodowy po zaokrągleniu	17.775,00 PLN

ZYSK NETTO

Uwzględniając przedstawione wyżej ustalenia wynik na działalności gospodarczej i zysk netto za 2016 r. przedstawia się następująco:

1) Zysk brutto	2.067.919,89 PLN
2) Podatek dochodowy	17.775,00 PLN
3) Zysk netto	2.050.144,89 PLN

D. USTALENIA POZOSTAŁE

USTALENIA DOTYCZĄCE PRAWIDŁOWOŚCI WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego oraz Dodatkowe Informacje i Objasnienia sporządzone zostały na podstawie art. 48.1. ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) i przedstawiają tematykę dotyczącą badanej Jednostki. Informacje te rozszerzają dane liczbowe zawarte w bilansie oraz rachunku zysków i strat umożliwiając wykazanie w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny, kompletny i prawidłowy sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego prowadzonej działalności.

USTALENIA DOTYCZĄCE ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Badana Jednostka sporządziła Zestawienie zmian w kapitale własnym na podstawie wytycznych Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047). Dane liczbowe i informacje wykazane w Zestawieniu nie budzą zastrzeżeń.

USTALENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek Przepływów Pieniężnych na dzień 31.12.2016 r. badana Jednostka sporządziła metodą pośrednią na podstawie wytycznych określonych w Ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości. z późniejszymi zmianami (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047).

Wykazana w poz. D Rachunku przepływów pieniężnych „Zmiana stanu środków pieniężnych netto” w kwocie -329.567,28 PLN jest sumą trzech przepływów środków pieniężnych następujących działalności:

a) Operacyjnej	3.208.995,99 PLN
b) Inwestycyjnej	-2.471.414,78 PLN
c) Finansowej	-1.067.148,49 PLN

Poszczególne pozycje Rachunku przepływów pieniężnych w poz. A, B i C są zgodne ze zmianą stanu wynikającą z bilansu, rachunku zysków i strat oraz ksiąg rachunkowych.

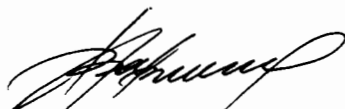
E. INFORMACJA KOŃCOWA

PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA

1. Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca odrębny dokument.
2. W czasie badania nie stwierdzono zjawisk lub zdarzeń wskazujących naruszenie norm prawnych, jak również innych uchybień i nieprawidłowości o charakterze porządkowym.
3. W czasie badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono zjawisk lub zdarzeń, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na zmianę wyniku finansowego badanego sprawozdania finansowego.
4. Raport zawiera 37 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.
5. Załącznik do raportu: wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Jednostki.

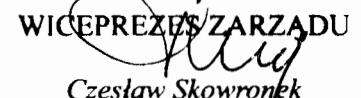
Warszawa, 2017-05-10

Kluczowy biegły rewident
mgr Teresa Bednarek



(nr w rejestrze 6317)

Polskie Towarzystwo Ekonomiczne – PROFIT
Spółka z o.o.
nr koncesji 250

WICEPREZES ZARZĄDU

Czesław Skowronek
biegły rewident nr w rej. 8609

SAMODZIELNY PUBLICZNY SPECJALISTYCZNY SZPITAL ZACHODNI IM. ŚW. JANA PAWŁA II

Wskaźnikowa ocena sytuacji finansowej Szpitala
 za rok obrotowy 2016

(w PLN)

Lp.	Nazwa wskaźnika	Symbol	Sposób obliczania	J.m.	Wskaźnik za rok		Tendencja
					ubiegły	badany	
1	2	3	4	5	6	7	8
I Wskaźniki płynności finansowej							
1	Wskaźnik płynności bieżącej I stopnia	W_{pb}	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	wsk.	$\frac{18.971.268,66}{24.053.748,53}$ = 0,79	$\frac{19.057.588,34}{23.449.337,15}$ = 0,81	Wzrostowa
2	Wskaźnik płynności bieżącej (szybki) II stopnia	W_{spf}	$\frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	wsk.	$\frac{17.372.263,93}{24.053.748,53}$ = 0,72	$\frac{17.190.436,26}{23.449.337,15}$ = 0,73	Wzrostowa
3	Wskaźnik płynności bieżącej (gotówkowy) III stopnia	W_{pg}	$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	wsk.	$\frac{657.553,49}{24.053.748,53}$ = 0,03	$\frac{327.986,21}{23.449.337,15}$ = 0,01	Spadkowa
II Wskaźniki rentowności							
4	Wskaźnik rentowności przychodów brutto	R_{ob}	$\frac{\text{wynik finansowy brutto x 100}}{\text{przychody ogółem}}$	%	$\frac{2.223.469,91}{103.510.491,91}$ = 2,15	$\frac{2.067.919,89}{107.960.605,64}$ = 1,92	Spadkowa
5	Wskaźnik rentowności przychodów netto	R_{on}	$\frac{\text{wynik finansowy netto x 100}}{\text{przychody ogółem}}$	%	$\frac{2.223.469,91}{103.510.491,91}$ = 2,15	$\frac{2.050.144,89}{107.960.605,64}$ = 1,90	Spadkowa
6	Wskaźnik rentowności aktywów	R_m	$\frac{\text{wynik finansowy netto x 100}}{\text{Aktywa}}$	%	$\frac{2.223.469,91}{194.279.183,24}$ = 1,14	$\frac{2.050.144,89}{193.777.993,44}$ = 1,06	Spadkowa
7	Wskaźnik rentowności kapitałów własnych	R_{kw}	$\frac{\text{wynik finansowy netto x 100}}{\text{kapitały własne}}$	%	$\frac{2.223.469,91}{150.383.888,92}$ = 1,48	$\frac{2.050.144,89}{152.220.827,36}$ = 1,35	Spadkowa

(w PLN)

Lp.	Nazwa wskaźnika	Symbol	Sposób obliczania	J.m.	Wskaźnik za rok		Tendencja
					ubiegły	badany	
1	2	3	4	5	6	7	8
III	Wskaźniki aktywności gospodarczej						
8.	Wskaźnik rentowności sprzedaży	R_s	$\frac{\text{wynik finansowy ze sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży produktów materiałów i towarów}}$	%	$\frac{-5.416.388,69}{93.459.138,15}$ = -5,50	$\frac{-5.619.268,42}{98.846.420,03}$ = -5,68	Spadkowa
9	Wskaźnik produktywności aktywów	W_{pr}	$\frac{\text{przychody ogółem}}{\text{aktywa}}$	wsk.	$\frac{103.510.491,91}{194.279.183,24}$ = 0,53	$\frac{107.960.605,64}{193.777.993,44}$ = 0,56	Wzrostowa
10	Długość trwania cyklu obrotu zapasami	W_{rz}	$\frac{\text{zapasy rzeczowe} \times 365}{\text{koszt własny sprzedaży}}$	dni	$\frac{1.599.004,73 \times 365}{98.875.526,84}$ = 6	$\frac{1.867.152,08 \times 365}{104.465.688,45}$ = 7	Wzrostowa
11	Długość trwania cyklu rozliczania należności	W_n	$\frac{\text{należności z tytułu dostaw i usług} \times 365}{\text{sprzedaż produktów i towarów}}$	dni	$\frac{15.234.111,09 \times 365}{93.459.138,15}$ = 59	$\frac{15.469.638,59 \times 365}{98.846.420,03}$ = 57	Spadkowa
12	Szybkość obrotu zobowiązaniami	W_z	$\frac{\text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług} \times 365}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	dni	$\frac{17.995.697,95 \times 365}{98.875.526,84}$ = 66	$\frac{19.703.775,38 \times 365}{104.465.688,45}$ = 69	Wzrostowa
IV	Wskaźniki zadłużenia						
13	Ogólny wskaźnik zadłużenia	W_d	$\frac{\text{zobowiązania ogółem}}{\text{aktywa ogółem}}$	wsk.	$\frac{43.895.294,32}{194.279.183,24}$ = 0,23	$\frac{41.557.166,08}{193.777.993,44}$ = 0,21	Spadkowa
V	Wskaźniki stabilizacji						
14.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałami własnymi	W_{sf}	$\frac{\text{kapitały własne} + \text{rezerwy} + \text{zobowiązania długoterminowe} \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	%	$\frac{157.912.898,94}{175.307.914,58}$ = 90,08	$\frac{158.709.794,57}{174.720.405,10}$ = 90,84	Wzrostowa
15	Udział kapitałów obcych w finansowaniu aktywów	W_k	$\frac{\text{kapitały obce}}{\text{aktywa ogółem}}$	%	$\frac{43.895.294,32}{194.279.183,24}$ = 22,59	$\frac{41.557.166,08}{193.777.993,44}$ = 21,45	Spadkowa



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28 ☎ tel. 22 848.60.42 ☎ fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl ☎ www.pteprofit.pl ☎ NIP 521-008-89-95 ☎ kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823


**Oświadczenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
o niezależności od badanej jednostki
zgodnie z artykułem 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie,
podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77 z 2009 poz. 649)**

dotyczące badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego
im. św. Jana Pawła II z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim

W imieniu Zarządu oświadczam, co następuje:

1. Nie posiadamy udziałów, akcji ani innych tytułów własności w badanej jednostce, w której będziemy wykonywali czynności rewizji finansowej, lub w jednostce z nią powiązanej.
2. W ostatnich trzech latach nie byliśmy przedstawicielami prawnymi (pełnomocnikami), członkami organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikami jednostki, w której będziemy wykonywali czynności rewizji finansowej, albo jednostki z nią powiązanej.
3. W ostatnich trzech latach nie uczestniczyliśmy w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki, w której będziemy wykonywali czynności rewizji finansowej.
4. Nie osiągnęliśmy chociażby w jednym roku, w ciągu ostatnich pięciu lat, co najmniej 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz jednostki, w której będziemy wykonywali czynności rewizji finansowej, lub jednostki z nią powiązanej.
5. Nie jesteśmy współmałżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia, nie jesteśmy związani z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą będącą członkiem organów nadzorujących, zarządzających lub administrujących jednostki, w której będziemy wykonywali czynności rewizji finansowej.
6. Nie uczestniczymy w podejmowaniu decyzji przez jednostkę, w której będziemy wykonywali czynności rewizji finansowej w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami.
7. Nie są nam znane inne powody, które uniemożliwiłyby nam sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii i raportu.

Warszawa, 11 stycznia 2017 r.

WICEPREZES ZARZĄDU

Czesław Skowronek
biegły rewident nr w rej. 8609



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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2016 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

***AUDYTOR: Polskie Towarzystwo Ekonomiczne Sp. z o.o., ul. Rakowiecka 41 lok. 28,
02-521 Warszawa***

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

Grodzisk Mazowiecki, kwiecień 2017

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Szpitala Zachodniego im. Jana Pawła II za 2016 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 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 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 zyskiem bilansowym w kwocie **2.050.144,89 zł**. W dalszym ciągu dużym problemem jest leczenie pacjentów nie ubezpieczonych, bez rzeczywistej możliwości uzyskania przychodów z tego tytułu, co naraza 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 31.12.2016 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) **środki trwale, pozostałe środki trwale 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 trwale o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN i okresie użytkowania powyżej 1 roku oraz pozostałe środki trwale 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.

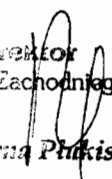
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ujmowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Dotyczą one m.in. odpisów z tytułu trwałej wartości, a także odpisów doprowadzających wartość netto wycofanych z użytkowania lub przeznaczonych do likwidacji środków trwałych do poziomu cen sprzedaży netto. Jeżeli 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.

- b) **Aktywa obrotowe** wycenia się według przeciętnych cen nabycia i w głównej części objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Na ostatni dzień każdego kwartału dokonuje się spisów z natury leków i materiałów medycznych, które uprzednio zostały wprowadzone do ewidencji jako koszty. Spisane materiały medyczne i leki zmniejszają koszty zwiększając równocześnie zapasy na koniec każdego kwartału. W ciągu roku obrotowego aktywa są wyceniane w cenie nabycia (do każdego składnika materiałów i towarów są przyporządkowane odpowiednio cena zakupu powiększona ewentualnie o koszty zakupu). Towary 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 25 kwietnia 2017 r.


Kierownik
Zespołu
Krystyna Prukis


Kierownik
Szpitala Zachodniego
Krystyna Prukis

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2016	31.12.2016			01.01.2016	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	175 307 914,58	174 720 405,10	A	Kapitał (fundusz) własny	150 383 888,92	152 220 827,36
I	Wartości niematerialne i prawne	114 738,73	182 364,21	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	233 137 763,43	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	114 738,73	182 364,21	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	175 193 175,85	174 538 040,89	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	14 508 619,30	13 622 542,05		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 110 000,00	2 110 000,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 676 250,35	4 447 297,06	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-84 977 344,42	-82 753 874,51
c)	urządzenia techniczne i maszyny	574 632,45	695 794,84	VI	Zysk (strata) netto	2 223 469,91	2 050 144,89
d)	środki transportu	141 796,07	86 487,66	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	7 005 940,43	6 282 962,49	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 895 294,32	41 557 166,08
2	Środki trwałe w budowie	160 684 556,55	160 915 498,84	I	Rezerwy na zobowiązania	3 929 009,97	4 438 967,17
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	3 926 705,85	4 436 042,01
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	3 223 251,85	3 427 612,18
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	703 454,00	1 008 429,83
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	2 304,12	2 925,16
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	2 304,12	2 925,16
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	3 600 000,05	2 050 000,04
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	3 600 000,05	2 050 000,04
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	3 600 000,05	2 050 000,04
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 053 748,53	23 449 337,15
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 682 474,75	23 449 063,86
B	Aktywa obrotowe	18 971 268,66	19 057 588,34	a)	kredyty i pożyczki	2 858 848,46	1 890 177,35
I	Zapasy	1 599 004,73	1 867 152,08	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 594 494,53	1 862 210,32	c)	inne zobowiązania finansowe	202 510,00	308 515,48
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 995 697,95	19 703 775,38
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	17 995 697,95	19 703 775,38
4	Towary	4 510,20	4 941,76		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	16 290 715,51	15 928 974,46	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 380 468,75	1 318 848,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne	244 949,59	227 747,59
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 371 273,78	273,29
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 312 535,77	11 618 861,72
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	12 312 535,77	11 618 861,72
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	9 766 580,75	9 092 910,68
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	2 545 955,02	2 525 951,04
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	16 290 715,51	15 928 974,46				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 234 111,09	15 469 638,59				
	- do 12 miesięcy	15 234 111,09	15 469 638,59				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 388,36	454 824,36			
c)	inne	1 055 216,06	4 511,51			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	657 553,49	327 986,21			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	657 553,49	327 986,21			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	657 553,49	327 986,21			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	657 553,49	326 186,21			
	- inne środki pieniężne		1 800,00			
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	423 994,93	933 475,59			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
AKTYWA razem (suma poz. A I B I C I D)		194 279 183,24	193 777 993,44			
PASYWA razem (suma poz. A I B)		194 279 183,24	193 777 993,44			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szpitala Zachodniego

21.03.2017

Zygfryda Krajczewska

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

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

21.03.2017

Krystyna Płukis

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 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.

- Stan zapasów materiałów wykazanych w kwocie 1.867.152,08 zł obejmuje zapasy materiałów w magazynach Szpitala: artykuły żywnościowe, leki, materiały medyczne, implanty, pościel, artykuły sanitarne, środki medyczne, odzież robocza i inne. Stan zapasów zwiększył się o kwotę 268.147,35 zł w stosunku do roku poprzedniego. Załączniki nr 8-10 prezentują zmiany stanów zapasów.
- Należności krótkoterminowe w kwocie 15.928.974,46 zł, to przede wszystkim należności z tytułu dostaw towarów i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy. Z ogólnej kwoty jw. należność od NFZ stanowi kwotę 14.914.944,78 zł, która została uregulowana przez NFZ w I kwartale 2017 r. Załącznik nr 11 prezentuje zestawienie należności wg kont rozrachunkowych i pozycji bilansowych.
- Środki pieniężne w kwocie 327.986,21 zł, to wartość środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w kwocie 317.340,08 zł, saldo w kasie na kwotę 8.846,13 zł oraz pozostałe środki pieniężne (środki pieniężne w drodze) na kwotę 1.800,00 zł.
Stan środków na rachunkach bankowych to:
 - 307.221,08 zł - rachunek pomocniczy wadliów i należytego zabezpieczenia umów
 - 9.845,71 zł - rachunek środków funduszy pomocowych
 - 273,29 zł - rachunek pomocniczy środków ZFŚSSzczegółowy wykaz środków pieniężnych przedstawia załącznik nr 12
- Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne składają się koszty: prenumeraty czasopism, usług łączności, zakupu oleju opałowego, ubezpieczeń komunikacyjnych, usług konserwacji i napraw rozliczane w czasie. 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. Zmiany w funduszu założycielskim prezentuje załącznik nr 14

3. Szpital Zachodni za rok obrotowy 2016 wygenerował zysk netto w wysokości **2.050.144,89 zł.**

II. Zobowiązania i rezerwy.

1. Rezerwy na zobowiązania w kwocie **4.438.967,17 zł** wykazane na koniec 2016 roku, dotyczą utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze (rezerwa długoterminowa i krótkoterminowa). Załącznik nr 15
2. Zobowiązania długoterminowe na kwotę **2.050.000,04 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 2016 roku wynosił 2.450.000,00 zł (**w tym zobowiązania długoterminowe stanowią kwotę 2.050.000,04 zł.**)

Zestawienie kredytów długoterminowych i krótkoterminowych przedstawia załącznik nr 16.

3. Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych w wysokości **23.449.337,15 zł** składają się:
 - 3.1. Zobowiązania finansowe z tytułu wpłaconych wadium i zabezpieczeń należytego wykonania umów w wysokości **308.515,48 zł.**
 - 3.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości **19.703.775,38 zł.**
 - 3.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych w wysokości **1.318.848,06 zł** , których zapadalność płatności przypada na miesiąc styczeń 2017 r.
 - 3.4 Kredyty i pożyczki krótkoterminowe w wysokości **1.890.177,35 zł.**
 - 3.5 Inne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości **227.747,59 zł.**
 - 3.6 Fundusze specjalne w wysokości **273,29 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 31.12.2016 r. stanowi przede wszystkim równowartość niewykorzystanego ZFŚS
Załącznik 17 stanowi informację o zmianach w stanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w roku 2016.
 - 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 9.092.910,68 zł oraz rozliczenia krótkoterminowe w kwocie 2.525.951,04 zł (załącznik nr 19)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Koszty i przychody działalności operacyjnej.

1. Przychody netto ze sprzedaży stanowiły kwotę 98.846.420,03 zł, w tym przychód ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych wyniósł 97.393.750,01 zł. Przychody netto ze sprzedaży w 2016 roku zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o 5.387.281,88 zł, w tym sprzedaż usług medycznych zwiększyła się o 5.285.625,30 zł. Załącznik nr 20 przedstawia przychody na dzień 31.12.2015 oraz 31.12.2016 w podziale na usługi medyczne i nie medyczne oraz dynamikę (kwotową i procentową).
2. Koszty działalności operacyjnej za rok 2016 wyniosły 104.465.688,45 zł i zwiększyły się o 5.590.161,61 zł w stosunku do roku 2015. Załącznik nr 21 przedstawia szczegółowe koszty rodzajowe działalności operacyjnej za lata 2015/2016 oraz dynamikę (kwotową i procentową).

II. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody operacyjne za rok 2016 wyniosły 9.068.976,59 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.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 1.036.718,81 zł. Główne pozycje kosztów operacyjnych stanowią:

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

Załącznik nr 22 prezentuje pozostałe przychody operacyjne według stanu na dzień 31.12.2015 r. oraz 31.12.2016 r. w podziale na poszczególne rodzaje. Załącznik nr 23 prezentuje pozostałe koszty operacyjne za lata 2015/2016 w podziale na poszczególne rodzaje.

III. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe osiągnięte w roku 2016 wynosiły 45.209,02 zł. Koszty finansowe poniesione w tym samym okresie wyniosły 390.278,49 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 2015 i 2016, oraz dynamikę wg rodzajów.

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE W SZPITALU ZACHODNIM

I. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim w zawodach w latach 2013-2016.

Ip.	nazwa zawodu	średnie stany zatrudnienia w latach 2013-2016			
		2013	2014	2015	2016
1	2	3	4	5	6
1.	lekarze	88,50	86,29	84,41	86,00
2.	lekarze rezydenci	29,50	26,29	27,67	28,00
3.	lekarze stażyści	16,04	15,21	15,29	15,25
4.	pielęgniarki	282,73	278,71	276,53	275,43
5.	ratownicy medyczni	9,42	11,58	11,33	9,50
6.	sanitariusze	25,38	24,54	23,67	22,96
7.	psycholodzy	2,50	2,50	2,50	2,60
8.	diagności laboratoryjni	11,93	12,68	13,10	13,80
9.	fizjoterapeuci	25,75	25,25	25,38	26,13
10.	technicy	21,04	20,08	19,62	20,00
11.	farmaceuci	3,00	3,00	3,00	3,00
12.	sekretarki/rejestratorki	58,18	52,71	52,75	54,33
13.	dietetycy	1,75	0,85	0,75	1,00
14.	kucharze	8,79	8,38	7,00	7,71
15.	bufetowe	2,00	2,00	2,00	2,00
16.	pomocze kuchenne	11,25	7,29	6,63	8,33
17.	konserwatorzy	16,33	16,83	16,00	15,17
18.	specjalista ds.. Uzdatniania wody	1,00	1,00	1,00	1,00
19.	pracownicy gospodarczy	2,63	1,00	1,00	1,00
20.	praczki	9,00	9,00	9,00	9,00
21.	kierownicy administracyjni	17,50	17,50	17,50	16,00
22.	pracownicy adinistracyjni	48,13	47,76	48,16	46,71
	razem	692,35	670,45	664,29	664,92

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych, wychowawczych, oraz rodzicielskich

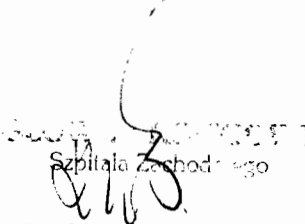
II. Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim na oddziałach w latach 2013-2016.

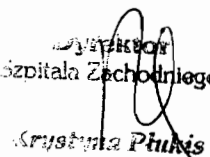
lp.	nazwa oddziału	średnie stany zatrudnienia w latach 2013-2016			
		2013	2014	2015	2016
1	2	3	4	5	6
1.	oddz. wewnętrzny i geriatryczny	48,10	46,44	44,41	40,75
2.	oddz. kardiologiczny	27,66	28,75	28,82	29,57
3.	oddz. kardiologii inwazyjnej	7,25	6,79	6,85	7,15
4.	oddz. pediatryczny	34,43	31,63	32,10	32,55
5.	oddz. neurologiczny i udarowy	31,97	29,33	29,90	29,95
6.	oddz. neurochirurgiczny	12,28	16,75	17,14	19,67
7.	oddz. chirurgii ogólnej	28,44	26,55	26,20	27,21
8.	oddz. chirurgii onkologicznej	4,34	0,16	0,00	0,00
9.	oddz. urologiczny	20,66	21,35	21,21	22,23
10.	oddz. ortopedii i traumatologii	42,53	38,37	35,10	33,81
11.	oddz. anestezjologii i int. terapii	47,88	46,45	49,08	49,82
12.	sor	60,43	64,45	64,00	63,04
ogółem		365,97	357,02	354,81	355,75

Uwaga: bez urlopów bezpłatnych, wychowawczych, oraz rodzicielskich

Dodatkowe Informacje

Zgodnie z umową zawartą z Polskim Towarzystwem Ekonomicznym sp. z o. o. ul. Rakowiecka 41 lok. 28, 02-521 Warszawa należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016 zostało określone na kwotę brutto 4.920,00 zł.


 Szpital Zachodni
 Zofia Kruczyńska


 Szpital Zachodni
 Krystyna Puhis

Samodzielny publiczny Specjalizowany
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 2016

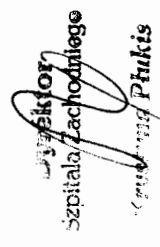
Środki trwałe zwiększenia i zmniejszenia

Aktywa trwałe

Załącznik Nr 1 do dodatkowej informacji

Grupa GUS	Stan na 31.12.2015 r.		konto 10		konto 11		konto 10		koniec roku
	początek roku 2016	zwiększenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
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	1 970 925,03	133 204,28					145 300,32		1 958 828,99
4 konto 11					248 639,58				248 639,58
5	1 193 270,93								1 193 270,93
6	4 083 855,23								4 083 855,23
7	1 276 150,57								1 276 150,57
8	66 663 253,46	1 399 028,91					3 418 980,60		64 643 301,77
8 konto 11					178 223,19				178 223,19
A. Środki trwałe 10	84 832 342,71	1 532 233,19					3 564 280,92		82 800 294,98
A. Środki trwałe 11					426 862,77				426 862,77
B. Pozostałe środki trwałe 15	9 540 164,34	94 437,83					187 431,10		9 447 171,07
B. Pozostałe środki trwałe 16					44 220,99				44 220,99
C. Wartości niematerialne i prawne	1 959 263,90	240 911,53					1 390,80		2 198 784,63
Razem	96 331 770,95	1 867 582,55			471 083,76		3 753 102,82		94 917 334,44


 Superintendent
 Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II
 Grodzisk Mazowski


 Dyrektor
 Szpitala Zachodniego
 Grodzisk Mazowski

Sprawozdanie finansowe za rok 2016
NIP 529-10-04-702

Aktywa trwałe
Załącznik Nr 2 do dodatkowej informacji

Środki trwałe zwiększenia

Grupa GUS	początek roku	zwiększenia 10	zwiększenia 11	wg źródeł finansowania				8	9	10	11	20	99	suma kontrolna
				2	3	4								
0	2 110 000,00													
1	7 349 177,00													
2	180 895,49													
3	4 815,00													
4 konto 10	1 970 925,03	133 204,28		849,00	82 995,27	-	49 360,01							133 204,28
4 konto 11			248 639,58		0,28		47 241,26				188 966,06		12 431,98	248 639,58
5	1 193 270,93													
6	4 083 855,23													
7	1 276 150,57													
8 konto 10	66 663 253,46	1 399 028,91		8 965,89	266 889,01		1 108 174,01		15 000,00					1 399 028,91
8 konto 11			178 223,19		1 687,74		22 399,14			56 625,91		97 510,40		178 223,19
A. Środki trwałe 10	84 832 342,71	1 532 233,19	426 862,77											
A. Środki trwałe 11		426 862,77	426 862,77											
B. Pozostałe środki trwałe 15	9 540 164,34	94 437,83		2 026,88	78 900,71	6 978,40	6 531,84							94 437,83
B. Pozostałe środki trwałe 16		44 220,99	44 220,99		4 327,00					34 664,19		5 229,80		44 220,99
C. Wartości niematerialne i prawne	1 959 263,90	240 911,53	471 083,76		34 683,48	206 228,05			15 000,00		188 966,06	102 740,20	12 431,98	240 911,53
Razem	96 331 770,95	2 338 666,31	471 083,76	11 841,77	469 483,49	213 206,45	1 233 706,26		15 000,00	91 290,10	188 966,06	102 740,20	12 431,98	2 338 666,31

2 338 666,31

[Handwritten signature]
Załącznik 2 do sprawozdania

WYKONKOWY
Szpitala Zachodniego
[Handwritten signature]

Samodzielny Powszechny Szpitalistyczny 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 2016

Aktywa trwałe

Załącznik Nr 3 do dodatkowej informacji

Środki trwałe zmniejszenia

Grupa GUS	początek roku	zmniejszenia	wg źródeł finansowania			4	6	8	11	suma kontrolna
			1	2	3					
0	2 110 000,00									
1	7 349 177,00									
2	180 895,49									
3	4 815,00									
4	1 970 925,03	145 300,32		35 799,96	16 600,22	90 277,44		1 830,00	792,70	145 300,32
4 konto 11										
5	1 193 270,93									
6	4 083 855,23									
7	1 276 150,57									
8	66 663 253,46	3 418 980,60	18 352,88		50 020,29	3 189 988,49		100 000,00	60 618,94	3 418 980,60
8 konto 11										
A. Środki trwałe 10	84 832 342,71	3 564 280,92	18 352,88	35 799,96	66 620,51	3 280 265,93		101 830,00	61 411,64	3 564 280,92
A. Środki trwałe konto 11										
B. Pozostałe środki trwałe 15	9 540 164,34	187 431,10		11 553,50	11 334,64	157 942,92		6 600,04		187 431,10
B. Pozostałe środki trwałe 16										
C. Wartości niematerialne i prawne	1 959 263,90	1 390,80		1 390,80						1 390,80
Razem	96 331 770,95	3 753 102,82	18 352,88	48 744,26	77 955,15	3 438 208,85		108 430,04	122 030,58	3 753 102,82


 ...

Dyrektor
 Szpitala Zachodniego

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

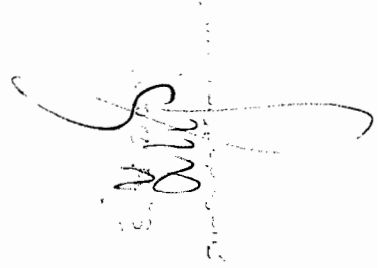
Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Aktywa trwałe
Załącznik Nr 6 do dodatkowej informacji

Środki trwałe umorzenia zwiększenia i zmniejszenia

Grupa GUS

	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
0				-
1	2 785 986,31	183 729,42		2 969 715,73
2	67 835,83	45 223,87		113 059,70
3	4 815,00			4 815,00
4	1 632 314,06	163 468,23	145 300,32	1 650 481,97
4 konto 11		16 085,04		16 085,04
5	1 181 960,13	3 155,91		1 185 116,04
6	3 859 144,55	77 972,29		3 937 116,84
7	1 134 354,50	55 308,41		1 189 662,91
8	59 810 711,84	2 247 361,38	3 343 624,95	58 714 448,27
8 konto 11		10 589,93		10 589,93
A. Środki trwałe	70 477 122,22	2 802 894,48	3 488 925,27	69 791 091,43
B. Pozostałe środki trwałe	9 386 765,53	98 746,27	187 333,84	9 298 177,96
B. Pozostałe środki trwałe 76		6 738,37		6 738,37
C. Wartości niematerialne i prawne	1 844 525,17	173 286,05	1 390,80	2 016 420,42
Razem	81 708 412,92	3 081 665,17	3 677 649,91	81 112 428,18


E. Wójcik
Kierownik Wydziału Rachunkowo-Statystycznego


Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Środki trwałe w budowie

Aktywa A.II.2

Załącznik nr 7 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2015 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2016 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	150 308 624,56	-	213 206,45	150 095 418,11	
4	środki trwałe w budowie - zakup z własnych środków	083	527 403,95	133 499,30	-	660 903,25	
5	środki trwałe w budowie - modernizacja budynku-środki Starostwa	084-03-(03,07,08,11)	153 732,77	-	-	153 732,77	
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 - modernizacja budynku	084-03-(11,12,13)	250 000,00	-	-	250 000,00	
8	środki trwałe w budowie - projekty - DDOM	085-05	-	252 648,52	109 389,78	143 258,74	
9	środki trwałe w budowie - projekty - E-USŁUGI	085-06	-	416 030,28	248 639,58	167 390,70	
	ogółem		160 684 556,55	802 178,10	571 235,81	160 915 498,84	


Stożek
Krysiak

Specjalistyczny Państwowy Szpital im. św. Jana Pawła II
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 2016

Zapasy

Aktywa B. I

Załącznik nr 8 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2015 r.	stan na 31.12.2016 r.	zmiany	uwagi
1	materiały	310,316	1 594 494,53	1 862 210,32	267 715,79	
2	towary	330,343	4 510,20	4 941,76	431,56	
	ogółem		1 599 004,73	1 867 152,08	268 147,35	



Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Materiały

Aktywa B I.1

Załącznik nr 9 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2015 r.	stan na 31.12.2016 r.	zmiany	uwagi
1	magazyn centralny		141 046,24	120 913,05	20 133,19	
2	magazyn stacji dializ		65 206,37	49 736,18	15 470,19	
3	magazyn leków, odczynników, sprz.j.u. (podręczny)		752 195,19	884 104,74	131 909,55	
4	magazyn ortopedii i traumatologii		169 563,65	172 932,61	3 368,96	
5	magazyn laboratoriumDiagnostycznego	310	-	218 767,05	218 767,05	
6	magazyn apteki		418 916,32	327 004,90	91 911,42	
7	magazyn apteki - dary		21 177,25	18 694,97	2 482,28	
8	magazyn laboratorium mikrobiologii		-	38 401,38	38 401,38	
9	magazyn żywności		21 449,37	25 484,89	4 035,52	
10	magazyn odzieży roboczej		4 799,14	6 029,55	1 230,41	
11	opakowania	316	141,00	141,00	-	
	ogółem		1 594 494,53	1 862 210,32	267 715,79	

[Signature]
 J. P. Kozłowski

[Signature]

Spółdzielnia Publiczna Specjalny
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 2016


Towary

Aktywa B I.4

Załącznik nr 10 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta syntet.	stan na 31.12.2015 r.	stan na 31.12.2016 r.	zmiany	uwagi
1	Towary (Kawiarnia)	330	3 509,90	2 724,11	785,79	Wn
2	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (VAT zarezerwowany)	343-01	3 203,44	3 931,07	727,63	Wn
3	Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów (marża zarezerwowana)	343-02	2 203,14	1 713,42	489,72	Ma
	ogółem		4 510,20	4 941,76	431,56	


Krzysztof Szlachetny
Prezesa Zarządu


Krzysztof Szlachetny
Prezesa Zarządu

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok

Zestawienie należności w bilansie wg kont księgowych

Aktywa B.II

załącznik nr 11 do dodatkowej informacji

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	16 020 913,35
281	odpis aktual.wart.należności nie doch.przez sąd	Aktywa B.II.2.a	- 600 769,96
201	rozrachunki z dost.krajowymi	Aktywa B.II.2.a	49 495,20
Rzem		Aktywa B.II.2.a	15 469 638,59
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
223	Podatek VAT do rozliczenia	Aktywa B.II.2.b	1 412,82
227	Rozrachunki z Mazowiecka Jedn. Wdrażania Programów	Aktywa B.II.2.b	453 411,54
229	Rozrachunki publiczno-prawne rezydentury		-
Razem		Aktywa B.II.2.b	454 824,36
Inne			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
231	rozrachunki z pracownikami z tyt.wynagrodzeń	Aktywa B.II.2.c	166,51
240	Pozostałe rozrachunki	Aktywa B.II.2.c	157 578,86
282	Odpis aktual.war.należności	Aktywa B.II.2.c	- 153 233,86
Razem		Aktywa B.II.2.c	4 511,51
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	4 837 743,72
280	Odpisy aktualiz.wart.należności na drodze sądowej	Aktywa B.II.2.d	- 4 837 743,72
Razem		Aktywa B.II.2.d	-
Ogółem należności krótkoterminowe		Aktywa B.II	15 928 974,46

Główny Publiczny Sąd Administracyjny
 Sąd I Instancji
 Zachodni im. św. Jana
 Grodzisk Mazowski
 25-025 Grodzisk Mazowski

Dyrektor
 Biuro Głównego
 Księgowego
 Michał Piskis

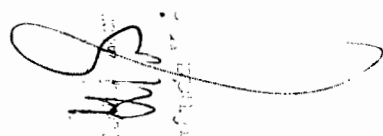
Sprawozdanie finansowe za rok 2016

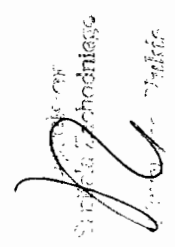
Środki pieniężne

Aktywa B III.1.c

Załącznik nr 12 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2015 r.	stan na 31.12.2016 r.	zmiany	uwagi
1	kasa	2 127,11	8 846,13	6 719,02	
2	rachunek wadła i należyte zabezpieczenia umów	197 204,60	307 221,08	110 016,48	
3	rachunek rozliczeniowy ZFSS	3 268,50	273,29	2 995,21	
4	rachunek rozliczeniowy PKZP	454 953,28			
5	rachunek środków funduszy pomocowych	-	9 845,71	9 845,71	
6	pozostałe środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)	-	1 800,00	1 800,00	
ogółem		657 553,49	327 986,21	125 386,00	


 Szpital Zachodni
 Puławy


 Szpital Zachodni
 Puławy

Podziewał Publicznej, 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 2016

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - czynne

Aktywa B.IV

Załącznik nr 13 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na dzień	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
1	prenumerata czasopism	857,83	761,00
2	usługi łączności	734,15	569,17
3	usługi konserwacji i naprawy	407 955,17	925 780,28
4	ubezpieczenia komunikacyjne	6 885,71	6 365,14
5	opieka informatyczna	4 322,07	-
6	odzież ochronna i robocza	3 240,00	-
	ogółem	423 994,93	933 475,59

Podpisano: _____
Sędzią Rejestrowym
Zmierzając do...
Prawo

Amo...y Pu...y S...styc...
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 528-10-04-702 Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Fundusz założycielski

Pasywa A.I

Załącznik nr 14 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na 31.12.2015 r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2016 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	159 290 639,06	-	213 206,45	159 077 432,61	
10	działalność inwestycyjna (środki Starostwa Powiatu Grodziskiego)	256 356,00	-	-	256 356,00	
	ogółem	233 137 763,43	-	213 206,45	232 924 556,98	

[Signature]
Kierownik

[Signature]
Kierownik

Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Rezerwy na zobowiązania

Pasywa B.I

Załącznik nr 15 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta	stan na dzień	
			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
1	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-30	473 515,08	568 436,03
2	rezerwa krótkoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-31	229 938,92	439 993,80
3	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-gratyfikacje jubileuszowe	840-01-32	2 170 721,86	2 019 255,09
4	rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze-odprawy emerytalne i rentowe	840-01-33	1 052 529,99	1 408 357,09
I. Razem rezerwa na świadczenia pracownicze			3 926 705,85	4 436 042,01
II	pozostałe rezerwy krótkoterminowe - rozliczenie należności za rozmowy telefoniczne	640-02-03	2 304,12	2 925,16
ogółem			3 929 009,97	4 438 967,17

Samodzielny Powszechny Sąd Rejonowy
Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II
C5-825 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

Stan: 31.12.2016 r.
Dyrektor
[Signature]

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny
Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II
05-325 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 2016

Kredyty długoterminowe i krótkoterminowe

Załącznik Nr 16 do dodatkowej informacji

lp	nr umowy	okres trwania umowy	wysokość miesięcznej raty	wartość kredytu	spłacono do 31.12.2016	pozostaje do spłaty na dzień 31.12.2016	z kol. 7 przypadku na		uwagi	
							kredyty krótkoterminowe (poz.w bilansie B.III.2a)	kredyty długoterminowe (poz.w bilansie B.II.2a)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	12-000040	28.02.2013-29.02.2016	83 333,33	3 000 000,00	3 000 000,00	-	-	-	-	
2	14-000019	06.10.2014 - 22.03.2017	66 666,67	2 000 000,00	2 000 000,00	-	-	-	-	
3	1510201026000 0169600924050	07.10.2015 - 25.09.2025	33 333,33	4 000 000,00	1 550 000,00	2 450 000,00	399 999,96	2 050 000,04	poręczony przez Starostwo Powiatu Grodziskiego	
4	14-000014	01.01.2015-31.12.2015	kredyt w rachunku	1 500 000,00	9 822,61	1 490 177,39	1 490 177,39	-	wartość spłaty, oraz stan zadłużenia wykazano statystycznie-kredyt w linii	
Razem							3 940 177,39	1 890 177,35	2 050 000,04	

mgr inż. Andrzej Kozłowski
Zarząd Powiatu Grodziskiego

mgr inż. Andrzej Kozłowski
Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II

Podmiot: Gmina Tąbiszewo, Specjalistyczny
Szpital Zachodni im. św. Janka Pawła II
05-825 Gródzisk Maz., ul. Daleka 11
Tel.: 22 755 90 86, 755 90 87, fax: 22 755 91 09
REGON: 000311639, NIP 520-10-04-702

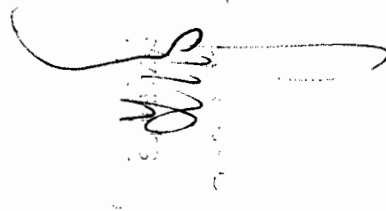
Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Pasywa B.III.3

Załącznik nr 17 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	nr konta	stan na dzień 31.12.2016 r.		
			salda kont		uwagi
			Wn	Ma	
1	rachunek rozliczeniowy	130-56	273,29		
2	ZFŚS	851		273,29	
	ogółem		273,29	273,29	



Suplementarny
Załącznik nr 17

Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe i długoterminowe

Pasywa B.IV

Załącznik nr 19 do dodatkowej informacji

lp	wyszczególnienie	stan na dzień	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
1	świadczenia zasądzone przez Sąd na rzecz Szpitala	6 035,00	4 405,00
2	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych ze środków Starostwa	887 226,29	960 274,52
3	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych otrzymanych z darowizn	54 715,29	43 420,99
4	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z inwestycji	1 257 780,43	1 080 417,89
5	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z EFRR	276 039,12	276 039,12
6	zaliczki na poczet usług	64 158,89	-
7	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MF	-	59 338,32
8	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MZ	-	8 951,64
9	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki Starostwa	-	14 167,32
10	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki EFRR	-	56 662,92
11	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki Starostwa	-	4 479,84
12	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki MZ	-	17 793,48
RM krótkoterminowe		2 545 955,02	2 525 951,04
1	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych ze środków Starostwa	1 823 094,09	1 919 636,69
2	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych otrzymanych z darowizn	73 904,80	40 293,66

3	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z inwestycji	6 500 314,99	5 531 673,18
4	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z EFRR	759 109,35	483 070,34
5	zakupione ze środków Starostwa środki trwałe w budowie	610 157,52	610 157,52
6	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki Starostwa	-	50 000,00
7	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MF	-	52 945,37
8	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu DDOM - środki MZ	-	7 988,36
9	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki Starostwa	-	53 461,88
10	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych zakupionych w ramach projektu E-usługi - środki EFRR	-	254 590,34
11	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki Starostwa	-	17 919,30
12	równowartość niezamortyzowanej części środków trwałych - Polkard - środki MZ	-	71 174,04
RM długoterminowe		9 766 580,75	9 092 910,68
ogółem		12 312 535,77	11 618 861,72

[Handwritten signature]

Starosta
Powiatu Zachodniopomorskiego
[Handwritten signature]

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ W BILANSIE WG. KONT KSIĘGOWYCH -
 2016 ROK**

Zobowiązania długoterminowe			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
161	kredyty bankowe długoterminowe	Pasywa B.II.2.a	2 050 000,04
Rzem		Pasywa B.II.2.a	2 050 000,04

Zobowiązania krótkoterminowe			
kredyty i pożyczki			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
130, 161	kredyty i pożyczki krótkoterminowe	Pasywa B.III.2.a	1 890 177,35
Razem		Pasywa B.III.2.a	1 890 177,35
inne zobowiązania finansowe			
Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
205	rozrachunki z dostawcami-kaucje, wadia	Pasywa B.III.2.c	308 515,48
Razem		Pasywa B.III.2.c	308 515,48
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	783,34
201	rozrachunki z dostawcami krajowymi	Pasywa B.III.2.d	19 310 424,96
203	rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	Pasywa B.III.2.d	328 695,56
211	rozrachunki z dostawcami w ramach projektów unijnych	Pasywa B.III.2.d	5 977,40
300, 301	rozliczenie zakupu usług i materiałów	Pasywa B.III.2.d	57 894,12
Razem		Pasywa B.III.2.d	19 703 775,38

z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń

Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
220-04-00	podatek VAT	Pasywa B.III.2.g	32 960,00
225-0-01, 225-5-01	podatek dochodowy od osób fizycznych	Pasywa B.III.2.g	260 436,00
225-0-02	podatek dochodowy od osób prawnych	Pasywa B.III.2.g	17 775,00
229	składki ZUS	Pasywa B.III.2.g	969 503,06
229-0-07	PFRON	Pasywa B.III.2.g	38 174,00
Razem		Pasywa B.III.2.g	1 318 848,06

inne

Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
227-7	rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia	Pasywa B.III.2.i	1 476,00
228	rozrachunki ze Starostwem Powiatu Grodziskiego	Pasywa B.III.2.i	719,99
229-0-13	rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia-rezydentury	Pasywa B.III.2.i	19 139,66
229-0-14	rozrachunki z Urzędem Marszałkowskim-staże	Pasywa B.III.2.i	87,81
234-0-06	pozostałe rozrachunki z pracownikami	Pasywa B.III.2.i	1 740,00
240-5	pozostałe rozrachunki- DDOM	Pasywa B.III.2.i	744,00
242-014	potrącenia z wynagrodzeń - ROR	Pasywa B.III.2.i	203 840,13
Razem		Pasywa B.III.2.i	227 747,59

fundusze specjalne

Konto	Nazwa konta	Pozycja w bilansie	Kwota
851	fundusze specjalne	Pasywa B.III.3	273,29
Razem		Pasywa B.III.3	273,29

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe

Pasywa B.III

23 449 337,15



Dyrektor
 Szpitala Zachodniego
 Krystyna Pielich

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016-31.12.2016

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2016	31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	148 516 627,15	150 383 888,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	148 516 627,15	150 383 888,92
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	233 493 971,57	233 137 763,43
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-356 208,14	-213 206,45
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	356 208,14	213 206,45
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przekazania z funduszu do działalności bieżącej środków trwałych	356 208,14	213 206,45
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	233 137 763,43	232 924 556,98
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-85 077 650,31	-84 977 344,42
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-85 077 650,31	-84 977 344,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-85 077 650,31	-84 977 344,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	100 305,89	2 223 469,91
	- zysku z lat ubiegłych	100 305,89	2 223 469,91
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-84 977 344,42	-82 753 874,51
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-84 977 344,42	-82 753 874,51
6.	Wynik netto	2 223 469,91	2 050 144,89
	a) zysk netto	2 223 469,91	2 050 144,89
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	150 383 888,92	152 220 827,36
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	150 383 888,92	152 220 827,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

31.03.2017
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor
Szpitala Zachodniego
Krystyna Płukis

31.03.2017
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2016	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	93 159 691,32	98 544 931,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	299 446,83	301 488,92
B	Koszty działalności operacyjnej	98 875 526,84	104 465 688,45
I	Amortyzacja	3 629 809,47	3 081 665,17
II	Zużycie materiałów i energii	29 205 467,97	30 955 411,06
III	Usługi obce	27 254 750,89	30 275 393,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 147 552,61	649 566,75
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	31 016 753,62	32 684 800,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 027 268,19	6 223 623,24
	– emerytalne	2 852 094,03	3 049 853,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	492 869,89	496 333,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	101 054,20	98 894,75
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 5 416 388,69	- 5 619 268,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 969 831,64	9 068 976,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 000,00	3 500,00
II	Dotacje	5 198 021,82	4 734 598,04
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 767 809,82	4 330 878,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 892 904,74	1 036 718,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	37 958,38	75 452,91
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 706,08	
III	Inne koszty operacyjne	1 793 240,28	961 265,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 660 538,21	2 412 989,36
G	Przychody finansowe	81 522,12	45 209,02
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:	81 522,12	45 160,62
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		48,40
H	Koszty finansowe	518 590,42	390 278,49
I	Odsetki, w tym:	518 142,34	390 278,49
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	448,08	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 223 469,91	2 067 919,89
J	Podatek dochodowy		17 775,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 223 469,91	2 050 144,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Zachodniego

Dyrektor
Szpitala Zachodniego

31.03.2017 Zuzanna Kwoździńska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.03.2017 Krystyna Płuk
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wzrost	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2016	31.12.2016
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 223 469,91	2 050 144,89
II.	Korekty razem	-2 091 022,62	1 158 851,10
1.	Amortyzacja	3 629 809,47	3 081 665,17
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	183 849,55	138 154,99
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	33 958,38	71 952,91
5.	Zmiana stanu rezerw	421 812,89	509 957,20
6.	Zmiana stanu zapasów	-136 638,30	-268 147,35
7.	Zmiana stanu należności	-2 947 945,62	361 741,05
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 363 591,27	-364 259,73
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-297 832,49	-1 203 154,71
10.	Inne korekty	-614 445,23	-1 169 058,43
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	132 447,29	3 208 995,99
B.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 000,00	3 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 000,00	3 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 789 523,46	2 474 914,78
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 789 523,46	2 474 914,78
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 785 523,46	-2 471 414,78
C.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 319 294,21	1 589 677,62
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	4 000 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 319 294,21	1 589 677,62
II.	Wydatki	2 621 349,75	2 656 826,11
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	2 437 500,20	2 518 671,12
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	183 849,55	138 154,99
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 697 944,46	-1 067 148,49
D.	Przeptywy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	44 888,29	-329 567,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	612 685,20	657 553,49
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	657 553,49	327 986,21
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	458 221,78	308 788,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szpitala Zachodniego

31.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

Zofia Królowska

31.03.2017

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

Dyrektor

Szpitala Zachodniego

Krzysztof Płukis

Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Rachunek zysków i strat - A

Załącznik nr 20 do dodatkowej informacji

Przychody działalności operacyjnej

lp	wyszczególnienie	nr konta	wykonanie za rok		dynamika		uwagi
			2015	2016	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	sprzedaż usług medycznych do NFZ		89 370 430,37	92 377 503,87	3 007 073,50	103,36	
2	sprzedaż badań diagnostycznych		354 948,25	365 901,00	10 952,75	103,09	
3	sprzedaż na rzecz pacjentów indywidualnych		751 070,30	561 063,40	- 190 006,90	74,70	
4	badawcze usługi medyczne	701	394 377,75	378 197,72	- 16 180,03	95,90	
5	sprzedaż usług medycyny pracy		13 697,56	13 920,00	222,44	101,62	
6	pozostała sprzedaż		1 223 600,48	3 697 164,02	2 473 563,54	302,15	
A	razem sprzedaż usług medycznych		92 108 124,71	97 393 750,01	5 285 625,30	105,74	
1	czynsze wg zawartych umów		936 716,54	996 224,38	59 507,84	106,35	
2	sprzedaż posiłków		34 698,71	38 945,09	4 246,38	112,24	
3	sprzedaż usług prania	702	12 939,10	18 222,60	5 283,50	140,83	
4	pozostała sprzedaż		67 212,26	97 789,03	30 576,77	145,49	
B	razem sprzedaż usług niemedyycznych		1 051 566,61	1 151 181,10	99 614,49	109,47	
C	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	730	299 446,83	301 488,92	2 042,09	100,68	
	ogółem A+B+C		93 459 138,15	98 846 420,03	5 387 281,88	105,76	

[Signature]
Dyrektor Szpitala Zachodniego
Grodzisk Mazowiecki

Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Rachunek zysków i strat - D
Załącznik nr 22 do informacji dodatkowej

Pozostałe przychody operacyjne

lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2015	2016	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	rezydentury	1 373 661,45	1 375 497,48	1 836,03	100,13	
2	rozliczenia z lat ubiegłych (NFZ, inne drobne)	4 453 314,62	3 800 481,76	652 832,86	85,34	
3	darowizny pieniężne	5 100,00	16 348,12	11 248,12	320,55	
4	darowizny leków i materiałów	42 519,61	42 959,93	440,32	101,04	
5	umorzenie podatku od nieruchomości	-	76 321,64	76 321,64	-	
6	obniżenie odpisów aktualizujących należności	17 100,64	60 731,23	43 630,59	355,14	
7	zwrot kosztów procesu	420,00	2 607,17	2 187,17	620,75	
8	przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowania, fundusz prewencyjny	84 807,17	175 438,60	90 631,43	206,87	
9	staże	672 379,52	641 237,70	31 141,82	95,37	
10	pozostałe przychody operacyjne (wartość otrzymanego nieodpłatnie majątku trwałego do wysokości amortyzacji)	3 134 770,85	2 717 862,86	416 907,99	86,70	
11	pomoc de minimis	73 237,63	9 672,77	63 564,86	13,21	
12	kary umowne	4 626,36	7 627,92	3 001,56	164,88	
13	pozostałe przychody (inne niż ujęte jw.)	90 683,79	5 595,02	85 088,77	6,17	
14	dotacja na finansowanie turystyki medycznej	17 210,00	-	17 210,00	-	
15	dotacje na projekt DDOM	-	136 594,39	136 594,39	-	
	ogółem	9 969 831,64	9 068 976,59	900 855,05	90,96	

[Signature]
Szpital Zachodni
Kierownik Placówki

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w miejscowości Publicznej, 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 2016

Rachunek zysków i strat - B

Załącznik nr 21 do dodatkowej informacji

Koszty działalności operacyjnej

lp	koszty wg rodzaju	wykonanie za rok		dynamika		uwagi
		2015	2016	kwota	%	
1	leki i mat. opatr. krew, tlen med.	8 755 467,12	8 660 711,50	-	94 755,6	98,9
2	sprzęt jedn. użytku	4 760 670,78	3 727 382,67	-	1 033 288,1	78,3
3	odczynniki i mat. diagnost	2 051 143,77	2 118 645,21		67 501,4	103,3
4	żywność	448 891,40	527 618,90		78 727,5	117,5
5	zużycie energii i paliw	2 775 399,81	2 753 785,90	-	21 613,9	99,2
6	implanty	8 293 732,89	10 577 522,96		2 283 790,1	127,5
7	pozostałe materiały	2 120 162,20	2 589 743,92		469 581,7	122,1
I	Zużycie materiałów i energii	29 205 467,97	30 955 411,06		1 749 943,1	106,0
1	remonty i konserwacje budynku i sprzętu	2 062 884,01	2 592 496,78		529 612,8	125,7
2	sprzątanie pomieszczeń	1 959 135,30	2 519 920,31		560 785,0	128,6
3	dozór mienia	107 506,55	168 272,85		60 766,3	156,5
4	transportowe	731 680,57	729 641,22	-	2 039,3	99,7
5	medyczne (badania, konsultacje, zabiegi)	7 024 039,69	7 592 080,86		568 041,2	108,1
6	dyżury medyczne	13 381 849,13	14 579 496,00		1 197 646,9	108,9
7	pozostałe usługi	1 987 655,64	2 093 485,03		105 829,4	105,3
II	Usługi obce	27 254 750,89	30 275 393,05		3 020 642,2	111,1

Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Rachunek zysków i strat - E
Załącznik nr 23 do informacji dodatkowej

Pozostałe koszty operacyjne

lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2015	2016	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	nieplanowane odpisy amortyzacyjne	37 958,38	75 452,91	37 494,53	198,78	
2	umorzone należności	1 650,97	1 139,55	511,42	69,02	
3	odpisy aktualizacyjne należności	416 541,43	26 900,54	389 640,89	6,46	
4	odszkodowanie dla pacjenta zgodnie z wyrokiem sądu, ugody	52 000,00	153 038,00	101 038,00	294,30	
5	koszty postępowania sądowego i egzekucyjne	34 847,40	5 638,00	29 209,40	16,18	
6	rozliczenie z lat ubiegłych	846 424,05	188 399,39	658 024,66	22,26	
7	kary umowne	-	68 050,39	68 050,39	-	
8	odpisy aktualizujące majątek obrotowy	-	1 548,89	1 548,89	-	
9	odpisy z tytułu aktualizacji aktywów niefinansowych	61 706,08	-	61 706,08	-	
10	uaktualnienie rezerwy pracowniczej	425 555,81	509 336,16	83 780,35	119,69	
11	pozostałe koszty (różnice wynikające z zaokr., staże zwrot śr.za lata ubiegłe)	16 220,62	7 214,98	9 005,64	44,48	
	ogółem	1 892 904,74	1 036 718,81	856 185,93	54,77	


 Ciepły
 Zuzanna
 Zuzanna Ciepły

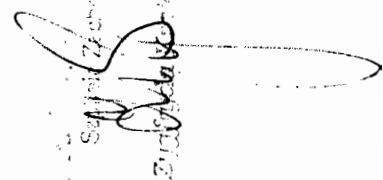
Samodzielny Publiczny Specjalistyczny
 Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II
 05-825 Grodzisk Maz., ul. Daleka 11
 Tel.: 22 755 90 86, 755 90 87, fax: 22 755 91 09
 REGON: 000311639, NIP 529-10-04-702

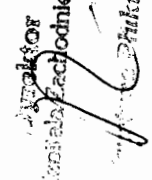
Sprawozdanie finansowe za rok 2016

Rachunek zysków i strat - G
 Załącznik nr 24 do informacji dodatkowej

Przychody finansowe

lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2015	2016	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki bankowe	22 782,66	4 324,60	-	18 458,06	18,98
2	odsetki od należności od odbiorców	16 541,16	17 716,37	1 175,21	107,10	
3	odsetki od zobowiązań umorzonych	31 400,61	8 257,18	-	23 143,43	26,30
4	spisanie zobowiązań z tytułu odsetek i inne	10 797,69	14 910,87	4 113,18	138,09	
	ogółem	81 522,12	45 209,02	-	36 313,10	55,46


 Andrzej Złotowski
 Dyrektor


 Andrzej Złotowski
 Dyrektor

Sprawozdanie finansowe za rok 2016

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

Koszty finansowe

lp	wyszczególnienie	przychody za rok		dynamika		uwagi
		2015	2016	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki i prowizje od kredytów	183 849,55	138 154,99	- 45 694,56	75,15	
2	odsetki od zobowiązań	313 141,62	242 243,03	- 70 898,59	77,36	
3	odsetki od zaległości podatkowych	5 594,00	4 301,75	- 1 292,25	76,90	
5	umorzenie odsetek	341,78	967,12	625,34	282,97	
6	inne koszty finansowe	15 663,47	4 611,60	- 11 051,87	29,44	
	ogółem	518 590,42	390 278,49	- 128 311,93	75,26	

[Signature]
 Dyrektor Szpitala

[Signature]
 Dyrektor Finansowy

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5291004702	2. Nr dokumentu. 0edd7ba73e9ae9c38641790af7652098	3. Status
---	---	-----------

CIT-8

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)
PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za rok podatkowy¹⁾**

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2016	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2016
--	--

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 r. poz.851, 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 adresowane jest 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.św.Jana Pawła II

9. REGON

000311639

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj

Polska

11. Województwo

mazowieckie

12. Powiat

grodziski

13. Gmina

Grodzisk Mazowiecki

14. Ulica

Daleka

15. Nr domu

11

16. Nr lokalu

17. Miejscowość

Grodzisk Mazowiecki

18. Kod pocztowy

05-825

19. Poczta

Grodzisk Mazowiecki

B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik wniósł do spółki wkład niepieniężny w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, o którym mowa w art.12 ust.1b pkt 5 ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz.4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

21. 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

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

23. 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

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

1. tak

2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

25. CIT-ST

26. SSE-R

27. CIT-8/O

1

28. CIT-BR

29. CIT-D

30. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej

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 zastrzeżeniem art.7 ust.3 ustawy.	31.	105 208 470,51
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.	32.	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - Inne niż wymienione w poz.32	33.	
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które w związku z art.12 ust.1b pkt 5 ustawy podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz.4 i 5	34.	
Razem przychody Suma kwot z poz. 31, 32, 33 i 34.	35.	105 208 470,51

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.31	36.	102 343 243,96
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.32	37.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.33	38.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.34	39.	
Odsutki 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 5	40.	
Razem koszty uzyskania przychodów Suma kwot z poz. 36, 37, 38, 39 i 40.	41.	102 343 243,96

D.3. DOCHÓD / STRATA

Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz. 35 należy odjąć kwotę z poz. 41. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	42.	2 865 226,55
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz. 41 należy odjąć kwotę z poz. 35. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	43.	0,00
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.33, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	44.	
Dochód Jeżeli w poz.43 wpisano 0, do kwoty z poz.42 należy dodać kwotę z poz.44. Jeżeli kwota z poz.43 jest większa od 0, a kwota z poz.44 jest większa od kwoty z poz.43, od kwoty z poz.44 należy odjąć kwotę z poz.43. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	45.	2 865 226,55
Strata Jeżeli kwota z poz.43 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.44, od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.44. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	46.	0,00

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

Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz.39 załącznika CIT-8/O.	47.	2 418 414,80
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz.68 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.45 pomniejszonej o kwotę z poz.47.	48.	353 259,22
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz.71 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.45 pomniejszonej o sumę kwot z poz.47 i 48.	49.	
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz.47, 48 i 49.	50.	2 771 674,02

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz.45 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.45 pomniejszoną o kwotę z poz.50. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	51.	93 552,53
Strata Od sumy kwot z poz.46 i 50 należy odjąć kwotę z poz.45. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	52.	0,00

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Odliczenie zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz.72 załącznika CIT-8/O.	53.	
--	-----	--

Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Należy wpisać kwotę z poz. 19 załącznika CIT-BR.	54.					
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 53 i 54.	55.					
E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ						
Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	56.					
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	57.					
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	58.					
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę Suma kwot z poz. 56, 57 i 58.	59.					
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. 51 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 51 pomniejszoną o kwotę z poz. 55 i powiększoną o kwotę z poz. 59. Jeżeli kwota z poz. 51 równa się 0, a kwota z poz. 52 jest mniejsza od kwoty z poz. 59, od kwoty z poz. 59 należy odjąć kwotę z poz. 52. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	60.	93 553				
Strata Od sumy kwot z poz. 52 i 55 należy odjąć sumę kwot z poz. 51 i 59. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	61.	0,00				
F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 66 i 67. Poz. 65 i 67 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.						
Stawka podatku - art. 19 ustawy	62.	19,00 %				
Podatek należny według stawki z poz. 62, obliczony od kwoty z poz. 60	63.	17 775,07				
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 83 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 63.	64.					
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5 Od kwoty z poz. 63 należy odjąć kwotę z poz. 64.	65.	17 775				
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy	66. Rok 4)	67.				
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. 23 zaznaczono kwadrat nr 1 nie wypełnia się części G.						
Miesiące/Kwartaly 5)	1	2	3/1 Kwartal	4	5	6/2 Kwartal
Należna zaliczka	68.	69.	70.	71.	72.	73.
Miesiące/Kwartaly 5)	7	8	9/3 Kwartal	10	11	12/4 Kwartal
Należna zaliczka	74.	75.	76.	77.	78.	79.
Miesiące/Kwartaly 5)	13	14	15/5 Kwartal	16	17	18/6 Kwartal
Należna zaliczka	80.	81.	82.	83.	84.	85.
Miesiące/Kwartaly 5)	19	20	21/7 Kwartal	22	23	Razem
Należna zaliczka	86.	87.	88.	89.	90.	91.
H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI Jeżeli w poz. 23 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. 65 i 67 należy odjąć kwotę z poz. 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	92.	17 775				
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 91 należy odjąć sumę kwot z poz. 65 i 67. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	93.	0				
I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.						
Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika 6)	94.					
Kwota do zapłaty Od sumy kwot z poz. 65 i 67 należy odjąć kwotę z poz. 94. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	95.	17 775				
Nadpłata Od kwoty z poz. 94 należy odjąć sumę kwot z poz. 65 i 67. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	96.	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	97.	98.	99.	100.	101.	102.
Należny podatek 7)	103.	104.	105.	106.	107.	108.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	109.	110.	111.	112.	113.	114.
Należny podatek 7)	115.	116.	117.	118.	119.	120.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	121.	122.	123.	124.	125.	126.
Należny podatek 7)	127.	128.	129.	130.	131.	132.
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	133.	134.	135.	136.	137.	
Należny podatek 7)	138.	139.	140.	141.	142.	

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. Nr 5, poz.25)	143.
Podatek należny według stawki z poz.62, obliczony od kwoty z poz.143	144.
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	145.
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.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy	146.

L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

147. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku Monika Stankiewicz	
148. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
149. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok) 27-03-2017	150. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz.147 22 755 90 87

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

151. Uwagi urzędu skarbowego	
152. Identyfikator przyjmującego formularz	153. 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.
- Ilekoć w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym, do którego adresowane jest 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 2015 r. poz.613, z późn. zm.).
- 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 miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały 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 kwartalne pozycje 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.94 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.94 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.62 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 2014 r. poz.1619, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz.68-90.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.95, 103-108, 115-120, 127-132, 138-142, 144 i 145 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości 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 2014 r. poz.1619, z późn. zm.).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5291004702	2. Nr dokumentu.	3. Status
--	------------------	-----------

CIT-8/O

INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)

01-01-2016

5. Do (dzień - miesiąc - rok)

31-12-2016

Załącznik do zeznania CIT-8

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im.św.Jana Pawła II

7. REGON

000311639

B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU

Dochody (przychody) wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art.17 ust.1 pkt 4d, 4g-4u, 5a, 26, 37, 42, 43, 45 i 46	8.	2 418 414,80
Dochody z tytułu sprzedaży całości lub części nieruchomości wchodzącej w skład gospodarstwa rolnego - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 1 ustawy	9.	
Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 3 ustawy osiągnięte poza RP, jeżeli umowa międzynarodowa tak stanowi	10.	
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	11.	
Dochody kościelnych osób prawnych oraz dochody spółek, których jedynymi udziałowcami są kościelne osoby prawne - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4a i pkt 4b ustawy	12.	
Dochody z działalności pozarolniczej - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4e ustawy	13.	
Dochody spółek, których udziałowcami (akcjonariuszami) są wyłącznie organizacje działające na podstawie ustawy - Prawo o stowarzyszeniach - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 5 ustawy	14.	
Dochody organizacji pożytku publicznego - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej	15.	
Dochody z działalności pozarolniczej i z działów specjalnych produkcji rolnej - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 15 ustawy	16.	
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 21 ustawy	17.	
Dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 23 i pkt 24 ustawy	18.	
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.	19.	
Dopłaty bezpośrednie stosowane w ramach Wspólnej Polityki Rolnej Unii Europejskiej - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 36 ustawy	20.	
Umorzone należności i wierzytelności przypadające agencjom płatniczym w ramach Wspólnej Polityki Rolnej - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 36a ustawy	21.	
Dochody związków zawodowych, społeczno-zawodowych organizacji rolników, izb rolniczych, izb gospodarczych, organizacji samorządu gospodarczego rzemiosła, spółdzielczych związków rewizyjnych, organizacji pracodawców i partii politycznych - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 39 ustawy	22.	
Składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych na podstawie art.17 ust.1 pkt 40 ustawy	23.	
Dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, товариств будownictwa społecznego oraz samorządowych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie gospodarki mieszkaniowej uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 44 ustawy - w części przeznaczonej na cele związane z utrzymaniem tych zasobów	24.	
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 ustawy	25.	
Kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 48 ustawy	26.	
Dochody grupy producentów rolnych - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 49 ustawy	27.	

Dochody (przychody) z tytułu płatności w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 52 ustawy - otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego		28.
Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych otrzymanych przez uczestnika projektu - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 53 ustawy		29.
Wpłaty uczestników systemu ochrony na fundusz pomocowy - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 55 ustawy		30.
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz.8-30		31.
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy		32.
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi - wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. z 2016 r. poz.282)		33.
Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy, w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy:	nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art.6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz.U. Nr 188, poz.1840 ze zm.)	34.
	korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art.5 ustawy wymienionej w poz.34)	35.
Dochody zwolnione od podatku na podstawie art.20 ust.3 ustawy		36.
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	37. Tytuł (wymienić):	38.
Razem dochody wolne		39.
Suma kwot z poz. od 8 do 36 i 38. Kwotę należy wpisać w poz.47 CIT-8.		2 418 414,80

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH

Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz.60) nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.45 CIT-8 pomniejszonej o kwotę z poz.39 CIT-8/O.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty	Kwota straty odliczona w latach poprzednich	Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz.43, 47, 51, 55 i 59.
40. 2015	41. 706 518,45	42.	43. 353 259,22	
44.	45.	46.	47.	
48.	49.	50.	51.	
52.	53.	54.	55.	
56.	57.	58.	59.	60. 353 259,22

B.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.45 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz.39 i 60 CIT-8/O.

Odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.45 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.39 CIT-8/O.		61.
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.45 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.39 CIT-8/O.		62.
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw		63.
Ogółem odliczenia darowizn Suma kwot z poz.61, 62 i 63. Suma kwot z poz.61 i 62 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.45 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.39 CIT-8/O - art.18 ust.1a ustawy.		64.
Odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 5 ustawy W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.		65.
Inne odliczenia niż wymienione w poz.61-63 i 65	66. Tytuł (wymienić):	67.
Razem odliczenia od dochodu		68.
Suma kwot z poz.60, 64, 65 i 67. Kwotę tę należy wpisać w poz.48 CIT-8.		353 259,22

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.45 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz.39 i 68 CIT-8/O.

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	69.
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. Nr 14, poz.63 z późn. zm.) w związku z art.6 ust.2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz.639)	70.
Razem odliczenia od dochodu	71.
Suma kwot z poz.69 i 70. Kwotę tę należy wpisać w poz.49 CIT-8.	

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.51 CIT-8.

Wydatki na nabycie nowej technologii	72.
Kwotę tę należy wpisać w poz.53 CIT-8.	

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.63 CIT-8.

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy	73.	
Inne odliczenia od podatku	74.	
Zwolnienie na podstawie art.23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. Nr 60, poz.253, z późn. zm.)	75. Numer decyzji Ministra Finansów	76.
	77. Data decyzji Ministra Finansów	
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	78. Data rozporządzenia	79.
	80. Tytuł rozporządzenia (wymienić):	
Obniżki z innych tytułów	81. Tytuł (wymienić):	82.
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku	83.	
Suma kwot z poz.73, 74, 76, 79 i 82. Kwotę tę należy wpisać w poz.64 CIT-8.		

F. DANE INFORMACYJNE**F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART.22 USTAWY)**

Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-8AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art.17 ust.1 ustawy	84.
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	85.
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.84 i 85, a podlegające opodatkowaniu	86.
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz.86, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego" (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	87.
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz.86, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-8AR	88.

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH, A NIETYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE

Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 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. Nr 5, poz.25), i nietydatkowanych do końca roku podatkowego - art.25 ust.4 ustawy	89.
--	-----

F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM OD NICH PODATKU

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	90.
Podatek potrącony od wypłat z poz.90 - art.26 ust.1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	91.

**URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU
DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO**

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORĘCZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

0edd7ba73e9ae9c38641790af7652098

Dnia (data, czas):

2017-03-27T10:24:07.000+02:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

OGyqplyxJMJCkS72frTfljwpeDU= [307815E63A6B5F6314B25ABB5661F27D]

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

62805D045BC3AEF270EB53E406AB4A62

Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

<http://crd.gov.pl/wzor/2016/05/18/3339/schemat.xsd> dla CIT-8 wariant 24 schemat 2-0E

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

NIP 5291004702

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:

Trzeci Mazowiecki Urząd Skarbowy w Radomiu

Stempel czasu:

MjAxNy0wMy0yN1QxMDoyNDowNy4wMDArMDI6MDA=

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu: 2017-03-27T10:24:07.000+02:00

C. INFORMACJE O WYSLANEJ DEKLARACJI 1)

C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE DEKLARACJI

Typ deklaracji:

CIT-8 (24)

Okres deklaracji:

2016-01-01 - 2016-12-31

C.2. DANE IDENTYFIKACYJNE PODMIOTU

* - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi

** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi

Nazwa pełna, REGON * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im.św.Jana Pawła II, 000311639

C.3. DANE IDENTYFIKACYJNE PODMIOTU 2

* - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi

** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi

Nazwa pełna, REGON * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

1) Część C nie stanowi elementu dokumentu wystawionego automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów. Została umieszczona na wydruku w celu ułatwienia identyfikacji deklaracji, której dotyczy Urzędowe Poświadczenie Odbioru.