

**RADA POWIATU
W KĘTRZYNIE**

**Uchwała Nr LI/376/2017
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 28 czerwca 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok 2016**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016 r. poz. 1638 ze zm.), **Rada Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i obejmuje:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 3) BILANS,
- 4) Rachunek zysków i strat,
- 5) Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 6) Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Kętrzynie
Lukasz Jakub Wisniewski

RADA POWIATU

w KĘTRZYNIE
Szpital Powiatowy w Kętrzynie
II-300 Al. Wolności 100-100 Kętrzyn 12
Tel. 89 731 25 02, Fax. 89 761 37 07
Regon 148329362, NIP 743-1804-030
KSIĘGA REJESTROWA 25.00001
Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01

**Załącznik nr 1
do Uchwały Nr LI/376/2017
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 28 czerwca 2017 r.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI**

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

Za okres

Od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Obejmujące:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- 3. BILANS**
- 4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 6. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYU ŚRODKÓW**

**Sprawozdanie przedstawił Dyrektor Szpitala Powiatowego w Kętrzynie:
Dyrektor dr n. med. Krzysztof Tytman**

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
[Podpis]
dr n. med. Krzysztof Tytman

Sprawozdanie sporządził: Janina Burzyńska

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
Janina Burzyńska
Podpis

Miejscowość: Kętrzyn

Data: 22.03.2017 r.

- 6) Wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

- 7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku poz. 1047).

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach.

Wszystkie pozycje bilansu są weryfikowane pod względem utworzenia odpisów aktualizacyjnych.

Nie występują rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych. Na podstawie art. 17.1 ust. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochód Szpitala objęty jest zwolnieniem przedmiotowym od podatku.

7.1 Rzeczowy majątek trwały.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia.

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł ewidencjonuje się, amortyzuje i umarza zgodnie z metodologią określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (Dz. U. 00.54.654 z późn. zm). Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Odpisów dokonuje się metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po przyjęciu środków trwałych do ewidencji a zaprzestaje, gdy nastąpi zrównanie wartości odpisów z wartością początkową lub sprzedaż bądź likwidacja.

Szpital stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki	2,50 %
- budowle	4,50 %
- kotły i maszyny energetyczne	7,00 %
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania- IV gr	30,00 %
- sprężarki i kompresory – IV gr	14,00 %
- urządzenia techniczne – gr VI	10,00 %
- środki transportu	
- samochody specjalne	14,00 %
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – gr VIII	20,00%
- aparatura do badań laboratoryjnych- gr VIII	25,00 %
- maszyny biurowe – gr VIII	14,00 %

Inwestycje rozpoczęte i grunty nie są amortyzowane.

Środki trwałe o wartości powyżej 2 000,00 zł do 3 500,00 zł amortyzowane są w ciągu roku w 100 %.

Do składników ruchomych majątku nie kwalifikowanych do środków trwałych zalicza się środki pracy i przedmioty nadające się do samodzielnego wykorzystania o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości od 350,00 zł (to jest 10 % wartości dolnej granicy zaliczania do środków trwałych) do 2 000,00 zł. Ruchome składniki majątku wyceniane są według cen nabycia i odpisywane w koszty jednorazowo w momencie ich

zakupu i przekazania do użytkowania. Prowadzona jest ewidencja ilościowa tej grupy majątku.

7.2 Rzeczowy majątek obrotowy.

Zapasy apteczne są wykazywane w wartości cen zakupu brutto pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa ujmująca obroty i stany dla każdego składnika majątku obrotowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie następujących składników: leki, sprzęt jednorazowego użytku, materiały opatrunkowe, środki dezynfekcji, nici i materiał szewny ewidencjonowane w module Apteka.

Materiały i towary nie ewidencjonowane w Aptece wyceniane są według rzeczywistych cen ich zakupu, tj. wg cen zakupu brutto łącznie z VAT. Szpital przyjął zasadę odpisywania bezpośrednio w koszty w/w materiałów i towarów w momencie ich zakupu i przekazania do zużycia.

Dokonana została aktualizacja stanów aktywów wymagających aktualizacji.

Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

W roku sprawozdawczym 2016 przeprowadzono inwentaryzację majątku obrotowego, tj. leków, sprzętu jednorazowego użytku w apteczkach Oddziałów Szpitala i innych materiałów. Stwierdzone różnice inwentaryzacyjne wyjaśniono i ujęto w księgach 2016 roku. Środki obrotowe wyceniono według cen zakupu brutto. Wycenioną inwentaryzację przeprowadzoną w apteczkach Oddziałowych wprowadzono jako korektę zużycia leków i sprzętu jednorazowego użytku w 2016 roku.

Na 31.12.2016 rok ustalono produkcję w toku dotyczącą kosztów bezpośrednich przypisanych pacjentom hospitalizowanym na 31 grudzień 2016 roku (koszty zakupionych procedur medycznych, zużytych leków i materiałów medycznych oraz koszty cateringu). Produkcję w toku wprowadzono do ksiąg jako korektę kosztów 2016 roku.

7.3 Należności.

Należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odstępuje się od naliczania odsetek od należności od osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej. Odsetki te naliczane będą po rozliczeniu należności głównej.

7.4 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami ustawowymi przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania publicznoprawne wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty według stanu na dzień bilansowy, tj. łącznie z odsetkami od zobowiązań publicznoprawnych i ewidencjonowane w zespole 2.

Zobowiązania dochodzone na drodze egzekucji sądowej i komorniczej wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy, tj. łącznie z odsetkami ustawowymi i kosztami poniesionymi do dnia bilansowego.

Zobowiązania z tytułu kredytów wyceniane są w kwocie należności głównej w wartości nominalnej łącznie z odsetkami na dzień bilansowy. Wejście w skorygowaną cenę nabycia spowodowałoby zniekształcenie bilansu w stosunku do lat ubiegłych.

7.5 Środki pieniężne i pozostałe aktywa i pasywa.

Środki pieniężne, kapitały, fundusze i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

8) Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

9) Restrukturyzacja finansowa Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie objęty został restrukturyzacją finansową i pomocą publiczną na zasadach i warunkach określonych ustawą z dnia 15.04.2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. nr 78 poz. 684 z 2005 roku) na podstawie Decyzji o warunkach restrukturyzacji znak: W-M CZP OC/524/13/05 z dnia 21 października 2005 roku wydanej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

W dniu 7 listopada 2006 roku Wojewoda Warmińsko-Mazurski wydał Decyzję znak W-M CZP OZ/524/8-2/06 orzekającą zakończenie postępowania restrukturyzacyjnego. W księgach 2007 roku nastąpiło końcowe rozliczenie efektów finansowych restrukturyzacji rozpoczętej w 2005 roku.

W dniu 10.04.2009 roku Szpital spłacił pozostałą do spłaty część Pożyczki Skarbu Państwa otrzymanej na restrukturyzację w wysokości 217 386,03 zł i w dniu 14.10.2009 roku wystąpił do BGK O/Olsztyn z wnioskiem o umorzenie pozostałej kwoty Pożyczki.

W dniu 20.08.2009 roku ostatecznie została sfinalizowana sprawa umorzenia Pożyczki w części podlegającej umorzeniu. BGK O/Olsztyn podpisał ze Szpitalem oświadczenie o umorzeniu Pożyczki w wysokości 2 111 572,28 zł.

Z zakończonego postępowania restrukturyzacyjnego w księgach Szpitala na dzień bilansowy, tj. na 31.12.2016 pozostał zrestrukturyzowany kredyt długoterminowy w wysokości 6 197 557,00 zł. Odsetki od kredytu obsługiwane są na bieżąco, spłata rat kapitałowych rozpoczęła się w grudniu 2010 roku i przebiega terminowo i zgodnie z umową. Rocznie Szpital spłaca kapitał kredytowy w wysokości 296 292,00 zł

Sporządziła: Janina Burzyńska
Kętrzyn, dn. 22.03.2017 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Janina Burzyńska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

dr inż. med. Jerzy Janusz Tytuła



1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1.1.1 Wartości niematerialne i prawne.

Inne wartości niematerialne i prawne	
Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	1 153 268,00 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia:	25 886,65 zł
- środki własne: oprogramowanie	25 886,65 zł
Zmniejszenia:	1 830,00 zł
- likwidacja programu GM	1 830,00 zł
Wartość brutto na 31.12.2016 rok	1 177 324,65 zł
Umorzenie na 31.12.2016 rok	880 647,57 zł
Wartość netto 31.12.2016 rok	296 677,08 zł

1.1.2 Środki trwałe

Grunty

Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	116 529,60 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia :	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	116 529,60 zł

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	10 742 865,50 zł
Zmiany wartości w ciągu roku	
Zwiększenia razem:	199 397,66 zł
w tym z tytułu:	
- dotacja Powiatu: wymiana okien w budynku Szpitala	199 397,66 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016	10 942 263,16 zł
Umorzenie na 31.12.2016 rok	8 335 389,11 zł
Wartość netto na 31.12.2016 rok	2 606 874,05 zł

Urządzenia techniczne i maszyny

Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	4 125 418,25 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	54 669,19 zł
w tym z tytułu:	
- zakupu dwóch pomp wodnych z dotacji Powiatu	8 905,20 zł
- zakup klimatyzatora ze śr. Własnych	6 763,99 zł
- darowizny serwera przez Urząd Pracy w Kętrzynie	39 000,00 zł
Zmniejszenia razem:	37 389,05 zł
w tym z tytułu:	
- likwidacji zamortyzowanego sprzętu komputerowego	37 389,05 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	4 142 698,39 zł
Umorzenie na 31.12.2016 rok	2 709 455,97 zł
Wartość netto na 31.12.2016 rok	1 433 242,42 zł

Środki transportu.

Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	1 049 682,56 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	

Zwiększenia razem:	0,00 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	1 049 682,56 zł
Umorzenie na 31.12.2016 rok	938 142,32 zł
Wartość netto na 31.12.2016 rok	111 540,24 zł
Inne środki trwałe	
Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	9 470 982,00 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem :	1 173 450,98 zł
w tym z tytułu:	
- dotacja Powiatu: zakup aparat. i sprzętu medyczn.	1 123 625,95 zł
- dotacja Powiatu: zakup pozost. sprzętu	7 872,00 zł
- zakup środków trwałych ze środków własnych	30 317,03 zł
- zakup z funduszu prewencyjnego PZU	11 636,00 zł
Zmniejszenia razem:	1 912 452,68 zł
w tym z tytułu:	
- likwidacji środków trwałych	225 169,68 zł
- sprzedaży śr. trw.: tomograf komputerowy	1 687 283,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	8 731 980,30 zł
Umorzenie na 31.12.2016 rok	7 042 993,81 zł
Wartość netto na 31.12.2016 rok	1 688 986,49 zł
Środki trwałe w budowie	
Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	0,00 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	1 634 823,54 zł
w tym z tytułu:	
- zakup środków trwałych ze środków własnych	71 577,67 zł
- zakup śr trw. i wyposaż. ze środków Powiatu	1 551 609,87 zł
- z funduszu prewencyjnego PZU	11 636,00 zł
Zmniejszenia razem:	1 626 213,54 zł
w tym z tytułu:	
- przyjęcia do użytkowania śr. trw. zakupionych ze śr. własn.	62 967,67 zł
- przyj. do użytkow śr. trw. zakupionych ze śr. Powiatu	1 339 800,81 zł
- przekazanie do użytkowania wyposażenia zakup. Ze śr Powiatu	211 809,06 zł
- przyj. do użyt. śr trw. z funduszu prewencyjnego PZU	11 636,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	8 610,00 zł

1.1.3 Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia innych wartości niematerialnych i prawnych	
Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	652 873,41 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	229 604,16 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	229 604,16 zł
Zmniejszenia razem:	1 830,00 zł
w tym z tytułu:	
- likwidacja programu komputerowego GM	1 830,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	880 647,57 zł

1.1.4 Umorzenia środków trwałych.

Umorzenia budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej.	
Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	8 037 981,14 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	

Zwiększenia razem:	297 407,97 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	297 407,97 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	8 335 389,11 zł
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	
Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	1 736 296,36 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	1 010 548,66 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	971 548,66 zł
- darowizna serwera (UP Kętrzyn)	39 000,00 zł
Zmniejszenia razem:	37 389,05 zł
w tym z tytułu:	
- likwidacja zestawów komputerowych	37 389,05 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	2 709 455,97 zł
Umorzenie środków transportu	
Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	860 094,80 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	78 047 52 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	78 047,52 zł
Zmniejszenia razem:	0,00 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	938 142,32 zł
Umorzenie innych środków trwałych	
Wartość początkowa na 01.01.2016 rok	8 506 141,18 zł
Zmiany wartości w ciągu roku:	
Zwiększenia razem:	449 305,31 zł
w tym z tytułu:	
- roczny odpis amortyzacyjny	449 305,31 zł
Zmniejszenia razem:	1 912 452,68 zł
w tym z tytułu:	
- sprzedaż środka trwałego	1 687 283,00 zł
- likwidacja sprzętu medycznego	225 169,68 zł
Wartość końcowa na 31.12.2016 rok	7 042 993,81 zł

1.1.4 Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy.

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44 b ust. 10.

Nie dotyczy.

1.4 Grunty otrzymane w użytkowanie nieodpłatnie.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie nieodpłatnie użytkuje grunty na podstawie aktu notarialnego z 23.12.1998 roku Repertorium A nr 1636/1998. Grunty te w 2004 roku wprowadzone zostały do ewidencji bilansowej.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Szpital środków trwałych używanych, na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych, w tym z tytułu umów leasingu.

Stan na 01.01.2016 rok	206 747,54 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	4 333,92 zł
Stan na 31.12.2016 rok	202 413,62 zł

Struktura ww. grup środków trwałych w podziale na właścicieli według stanu na dzień 31.12.2016 rok.

Elektroniczna aparatura kontrolno-pomiarowa	39 300,30 zł
w tym:	
Pierwszy Komercyjny Bank SA w Lublinie o/Warszawa	39 300,30 zł
Wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny	71 852,68 zł
w tym:	
Pierwszy Komercyjny Bank SA w Lublinie o/Warszawa	61 426,60 zł
Aparat do wykrywania przeciwciał AG Diagnostic Products Szwajcaria z Diahem	10 426,08 zł
Sprzęt medyczny	88 334,36 zł
w tym:	
Gmina Miejska Kętrzyn	88 334,36 zł
w tym:	
- dwa kardiomitory	48 800,00 zł
- zestaw do rektoskopii	6 045,50 zł
- monitor funkcji życiowych	19 632,36 zł
- audiometr diagnostyczny	13 856,50 zł
Niskowartościowe obce składniki majątku	2 926,28 zł
W tym:	
- Orange Polska S.A-aparaty telefoniczne	1 712,82 zł
- Get Fresh Warszawa-dystrybutor wody	104,00 zł
- PPH-U „Formel” – sieć telewizyjna z odbiornikami (szt. 33).	
- Linde Gaz	
- butle tlenowe (119 szt.)	
- zbiornik ciekłego tlenu z parownicą (1 szt.)	
- Starostwo Powiatowe w Kętrzynie – niszcarka BONSAII	109,46 zł

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie dotyczy.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega.

Stan na 01.01.2016 rok	73 135,60 zł
Zwiększenia	3 727,02 zł
- aktualizacja należności	3 727,02 zł
Zmniejszenia	431,96 zł
- rozwiązanie w związku z wpłatą Komornika	431,96 zł
Stan na 31.12.2016 rok	76 430,66 zł

Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.	
Stan na 01.01.2016 rok	368 874,80 zł
Zwiększenia:	6 282,10 zł
- aktualizacja należności z terminem wymagalności powyżej 6 m-cy	6 282,10 zł
Zmniejszenia:	1 454,11 zł
- spisanie należności w ciężar utworzonych rezerw	1 454,11 zł
Stan na 31.12.2016 rok	373 702,79 zł

Aktualizacja należności z NFZ w zakresie świadczeń nie mieszczących się w limicie.	
Stan na 01.01.2016 rok	1 068 170,91 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2016 rok	1 068 170,91 zł

Należności publiczno-prawne z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych z PFRON:	
Stan na 01.01.2016 rok	220 896,50 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2016 rok	220 896,50 zł

Aktualizacja należności z tytułu zasądzonego zwrotu kosztów postępowania sądowego (KM 468 Pani Krause Magdalena)	
Stan na 01.01.2016 rok	4 904,50 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2016 rok	4 904,50 zł

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Szpital jest jednostką powiatową, własność Powiatu 100 %.

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) założycielskiego, zakładowego i rozliczenia wyniku finansowego.

Fundusz założycielski Szpitala Powiatowego w Kętrzynie:

Stan na 01.01.2016 rok	7 669 090,98 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	0,00 zł
Stan na 31.12.2016 rok	7 669 090,98 zł

Fundusz zakładu

Stan na 01.01.2016 rok.	1 756 173,74 zł
Zwiększenia:	0,00 zł
Zmniejszenia:	1 756 173,74 zł
W tym:	
- pokrycie straty netto za 2015 rok	190 640,11 zł
- pokrycie straty netto za lata ubiegłe	1 565 533,63 zł
Stan na 31.12.2016 rok.	0,00 zł

Szpital na 31.12.2016 rok zmniejszył fundusz zakładu o stratę netto za lata ubiegłe. Pokryte zostały straty: za 2015 rok w wysokości 190 640,11 zł za 2012 rok w wysokości 405 231,99 zł i za 2011 roku do wysokości 1 160 301,64 zł.

Rozliczenie wyniku finansowego

Stan na 01.01.2016 rok.	-14 971 484,36 zł
-------------------------	-------------------

Zwiększenia:	
- przeksięgowanie wyniku finansowego za 2015 rok	-190 640,11 zł -190 640,11 zł
Zmniejszenia:	
W tym:	1 756 173 74 zł
- pokrycie straty netto za 2015 rok	190 640,11 zł
- pokrycie straty netto za lata ubiegłe	1 565 533,63 zł
Stan na 31.12.2016 rok	-13 405 950,73 zł

1.9 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2016

Łącznie straty za okres do 2011 roku nie znajdujące pokrycia w funduszu zakładu wynoszą 13 405 950,73 zł.

Strata za okres do 2005 roku włącznie wyniosła -14 413 319,45 zł i została zaksięgowana na rozliczenie wyniku finansowego.

Zyski za lata 2006-2008 w wysokości 2 605 791,68 zł przeksięgowane zostały zgodnie z uchwałami Zarządu Powiatu i Decyzjami Dyrektora na Rozliczenie wyniku finansowego.

Zysk netto za rok obrotowy 2009 w kwocie 2 862 123,52 zł zgodnie z uchwałą Zarządu Powiatu Nr 679/2010 z dnia 18 maja 2010 roku został zatwierdzony i na podstawie Decyzji Dyrektora Szpitala Powiatowego w Kętrzynie w sprawie podziału zysku za rok 2009 z dnia 20.05.2010 roku przeksięgowany na zwiększenie funduszu zakładu.

Wynik finansowy (zysk) Szpitala za rok 2010 w wysokości 29 862,23 zł przeksięgowano na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wynik finansowy (strata) Szpitala za rok 2011 w wysokości 2 484 465,98 zł przeksięgowano na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wynik finansowy (strata) Szpitala za rok 2012 w wysokości 405 231,99 zł przeksięgowano na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wynik finansowy (zysk) Szpitala za rok 2013 w wysokości 475 546,44 zł przeksięgowano na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wynik finansowy (strata) Szpitala za 2014 rok w wysokości - 1 570 303,50 zł przeksięgowany na Rozliczenie wyniku finansowego. Część straty w kwocie 381 395,16 zł na podstawie Uchwały nr XII/115/2015 Rady Powiatu z dnia 08.07.2015 roku została pokryta ze środków Powiatu, część straty w wysokości 1 188 908,34 na podstawie Decyzji Dyrektora z dnia 19.10.2015 roku została pokryta funduszem zapasowym Szpitala.

Wynik finansowy - strata za rok 2015 w wysokości 190 640,11 zł przeksięgowana na Rozliczenie wyniku finansowego i następnie na podstawie Decyzji Dyrektora z dnia 31.12.2016 roku pokryta funduszem zapasowym Szpitala.

Wynik finansowy - stratę za rok 2016 w wysokości 559 921,09 zł proponuje się przeksięgować na Rozliczenie wyniku finansowego do czasu pozyskania środków na pokrycie straty.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

1.11.1 Szpital odstępuje od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Szpital generował w dłuższym okresie stratę a wypracowany zysk będzie przeznaczal na pokrycie strat z lat ubiegłych i na działalność statutową. Podejście takie nie wpływa istotnie na sytuację majątkową i finansową Szpitala oraz kształtowanie się wyniku finansowego.

Wartość bilansowa aktywów i pasywów nie odbiega w sposób istotny od ich wartości podatkowej. Znajduje to potwierdzenie w przyjętej przez Szpital Polityce rachunkowości, w której wskaźnik wartościowy błędu ustala się na 0,8 % przychodów ze sprzedaży.

1.11.2 Szpital tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe na podstawie Art. 39 ust. 2, 3 i 5 ustawy o rachunkowości i MSR nr 19 „Świadczenia pracownicze”.

Stan rezerw na 01.01.2016 rok.	1 125 765,00 zł
W tym:	
- rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	188 230,00 zł
- rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	937 535,00 zł

- zwiększenie rezerw krótkoterminowych	0,00 zł
- zmniejszenie rezerw krótkoterminowe	-17 763,00 zł
- zwiększenie rezerw długoterminowych	243 599,00 zł
- zmniejszenie rezerw długoterminowych	0,00 zł
Stan rezerw na 31.12.2016 rok.	1 351 600,00 zł
W tym:	
- rezerwy na świadczenia krótkoterminowe	170 467,00 zł
- rezerwy na świadczenia długoterminowe	1 181 134,00 zł

1.11.3 Rezerwy tworzone na podstawie Art. 39 pkt. 2 ppkt. 2 ustawy o rachunkowości w odniesieniu do Art. 59 a ustawy o zoz (Dz.U. 2007.14.89).

Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 01.01.2016 rok.	462 535,91 zł
Zwiększenie rezerw:	0,00 zł
Zmniejszenie rezerw:	408 105,60 zł
-wyk. rezerw w zw. z realiz. podwyżek	408 105,60 zł
Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2016 rok	54 430,31 zł

Powyższa rezerwa utworzona w 2009 roku w wysokości 1 002 278,52 zł wykorzystywana jest sukcesywnie na wzrost wynagrodzeń pracowników. W 2014 roku w najliczniejszej grupie pracowników (pielęgniarki i położne) nastąpił wzrost wynagrodzeń zasadniczych o 100,00 zł/etat, w pozostałych grupach pracowników wzrost wynagrodzenia zasadniczego o 50,00 zł.

W 2015 roku podpisane zostało porozumienie ze Związkiem Zawodowym Pielęgniarek i Położnych kończące trwający od maja 2013 roku spór zbiorowy. Skutkiem zawartego porozumienia jest wzrost płacy zasadniczej pielęgniarek i położnych o 50,00 zł/etat od dnia 1 grudnia 2015 roku i wypłata jednorazowego dodatku w kwocie 1 200,00 zł brutto na jeden etat pielęgniarki/położnej.

Na dzień 31.12.2015 roku wykorzystana została rezerwa w wysokości 539 742,61 zł.

Pozostałą na dzień bilansowy kwotę rezerw przewiduje się wykorzystać na kontynuację podwyżek z 2014 roku.

1.11.4. Rezerwa na zdarzenia medyczne

W roku 2014 zgodnie z rozdziałem 13a ustawy z dnia 6 listopada 2008r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz.U. z 2012r. poz.159, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą o prawach pacjenta” Szpital utworzył rezerwy na wypłatę świadczeń za nieprzewidziane zdarzenia medyczne i inne.

Zasady i tryb ustalania odszkodowania i zadośćuczynienia w przypadku zdarzeń medycznych reguluje rozdział 13a ustawy z dnia 6 listopada 2008r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz.U. z 2012r. poz.159, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą o prawach pacjenta”

Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 01.01.2016 rok	1 211 500,00 zł
Zwiększenia rezerw:	845 500,00 zł
W tym:	
- zaistnienie nowych zdarzeń	758 500,00 zł
- dotworzenie rezerw do trwających spraw	87 000,00 zł
Zmniejszenie rezerw:	966 000,00 zł
W tym:	
- rozwiązanie w związku z ustaniem przyczyny	966 000,00 zł
Stan rezerw na przyszłe zobowiązania na 31.12.2016 rok	1 091 000,00 zł

Wobec Szpitala na dzień bilansowy toczyło się sześć postępowań o zadośćuczynienie z tytułu zdarzeń medycznych. W 2016 roku doszły trzy nowe roszczenia z tytułu zdarzeń i zakończyły się również trzy postępowania o odszkodowanie i zadośćuczynienie. Rezerwy na zakończone postępowania zostały rozwiązane w związku z ustaniem przyczyny ich utworzenia.

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty :	
Razem zobowiązania długoterminowe na 31.12.2016 rok	6 962 070,33 zł
Zobowiązania do roku	552 005,33 zł
w tym:	
- kredyt	296 292,00 zł
- Pożyczka Powiatu	255 713,33 zł
Zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat	1 101 384,00 zł
w tym:	
- kredyt	592 584,00 zł
- Pożyczka Powiatu	487 600,00 zł
Zobowiązania powyżej 3 lat do 5 lat	592 584,00 zł
- kredyt	592 584,00 zł
Zobowiązania powyżej 5 lat	4 716 097,00 zł
- kredyt	4 716 097,00 zł
1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.	
- kredyt długoterminowy	6 197 557,00 zł
Zabezpieczony poręczeniem organu założycielskiego.	
- pożyczka Powiatu wg umowy 1/2015 z dn. 19.08.2015 roku	764 513,33 zł
Zabezpieczona wekslem własnym in blanco z wystawienia Szpitala wraz z deklaracją wekslową, płatnym na każde żądanie.	
1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.	
1.14.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów związane z rozliczeniem w czasie poniesionych kosztów ubezpieczenia Szpitala.	
Stan na 01.01.2016 rok.	179 974,93 zł
W tym:	
- ubezpieczenie komunikacyjne	2 846,73 zł
- ubezpieczenie obowiązkowe od odpowiedzialności cywilnej	169 430,68 zł
- ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej	1 928,00 zł
- ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk	5 769,52 zł
Stan na 31.12.2016 rok.	187 056,52 zł
W tym:	
- ubezpieczenie komunikacyjne	1 836,00 zł
- ubezpieczenie obowiązkowe odpowiedzialności cywilnej	169 193,00 zł
- ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej	1 918,00 zł
- ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk	14 109,52 zł
1.14.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu zakupionego ze środków Powiatu Tomografu Komputerowego.	
Stan na 01.01.2016 rok.	0,00 zł
Zwiększenia:	948 415,39 zł
Zmniejszenia:	47 420,76 zł
Stan na 31.12.2016 rok.	900 994,63 zł

1.14.3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu darowizn środków trwałych zaewidencjonowane na zasadach ogólnych i zgodnych z Ustawą o rachunkowości, zwiększające przychody przyszłych okresów.	
	Stan na 01.01.2016 rok.	858 206,58 zł
	Zwiększenia:	184 115,76 zł
	Zmniejszenia:	83 470,12 zł
	Stan na 31.12.2016 rok.	958 852,22 zł
1.14.4	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji aktywów trwałych, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski spoz. Podstawa: Art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Poz. 742).	
	Stan na 01.01.2016 rok.	860 182,30 zł
	Zwiększenia:	199 397,66 zł
	Zmniejszenia:	160 834,69 zł
	Stan na 31.12.2016 rok.	898 745,27 zł
1.14.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków unijnych na realizację projektu WND-RPWM.07.02.01-28-022/10-04 „Podniesienie poziomu usług szpitala Powiatowego w Kętrzynie poprzez wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego”	
	Stan na 01.01.2016 rok.	1 975 911,17 zł
	Zwiększenia:	7 872,00 zł
	w tym:	
	- płatność końcowa projektu	7 872,00 zł
	Zmniejszenia:	846 911,32 zł
	Stan na 31.12.2016 rok.	1 136 871,85 zł
1.14.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków unijnych na realizację projektu UDA-RPWM.07.02.01-28-025/12-00 „Wzrost jakości świadczeń zdrowotnych poprzez wdrożenie systemu e- Diagnostyka w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie poprzez doposażenie Pracowni Diagnostyki Obrazowej w cyfrowy aparat RTG w ramach RPO Warmia i Mazury 2007-2013”	
	Stan na 01.01.2016 rok	388 392,02 zł
	Zwiększenia:	0,00 zł
	Zmniejszenia:	125 372,40 zł
	Stan na 31.12.2016 rok	263 019,62 zł
1.14.7	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymania środków z Ministerstwa Zdrowia program zdrowotny „Narodowy program Wyrównywania Dostępności do profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo- Naczyniowego POLKARD na lata 2013- 2016”	
	Stan na 01.01.2016 rok	9 519,92 zł
	Zwiększenia:	0,00 zł
	Zmniejszenia:	2 379,96 zł
	Stan na 31.12.2016 rok	7 139,96 zł
1.14.8	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji aktywów trwałych- dotyczy finansowania ze środków Powiatu	
	Stan na 01.01.2016 rok	412 232,65 zł
	Zwiększenia:	0,00 zł
	Zmniejszenia:	165 621,74 zł
	Stan na 31.12.2016 r.	246 610,91 zł

Nie występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

1.15 Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązanie między tymi pozycjami: w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

1. Środki pieniężne.	
Poz. A III 1c -środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	85 741,46 zł
Poz. A III 1c -inne środki pieniężne (lokata bankowa 1-miesięczna)	501 069,38 zł
Razem środki pieniężne	586 810,84 zł

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

1. Zobowiązania z tytułu kredytów.	
Poz. A II 3a) kredyt	5 901 265,00 zł
Poz. A III 3a) kredyt	296 292,00 zł
Razem kredyt długoterminowy	6 197 557,00 zł
2. Zobowiązania z tytułu pożyczek	
Poz. A II 3a) pożyczka Powiatu	508 800,00 zł
Poz. A III 3a) Pożyczka Powiatu	255 713,33 zł
Razem Pożyczka Powiatu	764 513,33 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych i środki trwałe otrzymane nieodpłatnie.	
Poz. A IV 2 - długoterminowe	3 019 542,55 zł
Poz. A IV 2 – krótkoterminowe	1 392 691,91 zł
Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 412 234,46 zł

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

- kredyt długoterminowy stan na 31.12.2016 rok 6 197 557,00 zł

Zabezpieczony poręczeniem organu założycielskiego na wartość 15 570 645,00 zł. Z umowy kredytowej nr 07/0198 z dnia 14 grudnia 2007 roku i jej § 14 wynika, iż w przypadku, kiedy spłata kapitału lub odsetek nie przebiega terminowo, Bank może wypowiedzieć kredyt lub obniżyć kwotę przyznanego kredytu.

Nie występują zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

1.17 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży świadczeń medycznych, towarów i materiałów.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie wykonuje świadczenia zdrowotne na obszarze powiatu kętrzyńskiego.

Strukturę przychodów ze sprzedaży wg grup kontrahentów- płatników i rodzajów działalności przedstawia poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Dynamika	
		Za rok obrotowy 2015		Za rok obrotowy 2016			
		Kwota	%	Kwota	%	Kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług med. NFZ	21 773 589,72	98,42	23 231 549,23	98,38	1 457 959,51	106,70
2	Przychody ze sprzedaży usług med. innym podmiotom.	213 738,04	0,97	226 821,97	0,96	13 083,93	106,12
3	Przychody z pozostałej sprzedaży	135 310,04	0,61	156 297,88	0,66	20 087,84	115,51
	Razem	22 122 637,80	100,00	23 614 669,08	100	1 492 031,28	106,74

2.2 Dane o wybranych kosztach w układzie rodzajowym za rok obrotowy i ubiegły.

Nie dotyczy.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

1. Przychody ogółem.	26 819 546,67 zł
2. Powiększenie przychodów dla celów podatkowych: - odsetki pozabilansowe od nieoprocentowanej pożyczki Powiatu	18 654,13 zł
3. Razem przychody (1+2).	26 838 200,80 zł
4. Przychody wyłączone z opodatkowania:	3 107 667,86 zł
- Odsetki niezapłacone od należności	3 727,02 zł
- Dotacje otrzymane od Powiatu	297 326,40 zł
- Przychody dot. amortyzacji śr.trw.sfin.ze śr.zewn.	1 432 010,99 zł
- Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia	408 105,60 zł
- Rozwiązanie rezerw na należności spłacone	431,96 zł
- Rozwiązanie rezerw na zdarzenia medyczne niezrealizowane	966 000,00 zł
- Odsetki bankowe niezapadłe	65,89 zł

A. PRZYCHODY PODATKOWE (3 – 4)	23 730 532,94 zł
5. Koszty ogółem	27 379 467,76 zł
6. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 659 175,79 zł
- amortyzacja środków trwałych dofinansowanych	1 432 010,99 zł
- nieopłacone składki ZUS za XII 2016 r.	123 426,77 zł
- utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania (zdarzenia medyczne)	845 500,00 zł
- rezerwy na świadczenia pracownicze	225 836,00 zł
- kary zapłacone dla NFZ	18 366,14 zł
- składki na związek pracodawców	1 300,00 zł
- odpisy aktualizacyjne należności	10 009,12 zł
- koszty reprezentacji	2 691,44 zł
- odsetki od podatku od nieruchomości	35,33 zł
7. Koszty z lat ubiegłych	118 887,43 zł
- składki ubezpieczeniowe za XII/2015 rok	118 887,43 zł
Koszty uzyskania przychodów	
B. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (5-6+7)	24 839 179,40 zł
Wynik finansowy A – B	-1 108 646,46 zł

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszty poniesione w 2016 roku na wytworzenie środków trwałych w budowie i przejętych księgowo do eksploatacji na koniec 2016 roku wyniosły 1 402 768,48 i dotyczą:

- modernizacji budynku Szpitala-montaż okien na wartość 199 397,66 zł ze środków Powiatu,
- zakupu aparatury i sprzętu medycznego na kwotę 1 140 403,15 zł w tym tomografu komputerowego, łóżek szpitalnych, respiratora, myjni do endoskopów i innej aparatury ze środków Powiatu,
- zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na wartość 62 967,67 zł ze środków własnych.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady (zakupy, dotacje, darowizny) na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w 2016 roku według grup środków trwałych kształtowały się następująco:

Nakłady na	Wartość nakładów	Źródło finansowania			
		Środki własne	PZU	Urząd Pracy	Dotacja/darowizna Organu Założycielskiego
Wartości niematerialne i prawne	25 886,65	25 886,65	0	0	0
Budynki i budowle	199 397,66		0	0	199 397,66
Maszyny urządzenia i techniczne	54 669,19	6 763,99	0	39 000,00	8 905,20
Środki transportu	0	0	0	0	0

Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	1 173 450,98	30 317,03	11 636,00	0	1 131 497,95
Razem:	1 453 404,48	62 967,67	11 636,00	39 000,00	1 339 800,81

Planowane na następny rok obrotowy nakłady na niefinansowe aktywa trwale uzależnione są od dotacji Powiatu. Nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska i nie planuje się takowych ponieść w 2017 roku.

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie dotyczy. Do końca 2015 roku Szpital jako straty nadzwyczajne ewidencjonował odsetki od kredytu długoterminowego pozyskanego na restrukturyzację finansową przeprowadzoną w latach 2005-2006 na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78 poz. 684). Od dnia 01.01.2016 roku odsetki te podlegają ewidencji w pozycji koszty finansowe.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.

Nie dotyczy.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Szpital Powiatowy w Kętrzynie sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych za lata 2015-2016.

	31.12.2015	31.12.2016
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 258 925,44 zł	-98 925,07 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 357 427,35 zł	-1 280 180,36 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 750 285,27 zł	-449 305,94 zł
Przepływy pieniężne netto razem	1 651 783,36 zł	-1 828 411,37 zł
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 415 222,21 zł	586 810,84 zł
Inne korekty- zmiana stanu produktów	24 862,43 zł	-18 179,00 zł
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	19 534,25 zł	49 731,40 zł

Na środki o ograniczonej możliwości dysponowania składają się:

- wadła	2 230,00 zł
- zabezpieczenia należytego wykonania umowy	4 233,98 zł
- środki zfiśś	43 267,42 zł
Razem:	49 731,40 zł

5. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące zatrudnienia oraz organów zarządzających i rad nadzorczych.

5.1 Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

5.2 Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie występują.

5.3 Przeciętne w roku obrotowym 2016 zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Przeciętna liczba zatrudnionych po przeliczeniu na pełne etaty		Zmiany (+),(-)
		2015 rok	2016 rok	
1	2	4	4	5
1	Wyższy personel medyczny	13,40	14,69	1,29
2	Pielęgniarki i położne	105,61	106,37	0,76
3	Inny śr. Personel medyczny	14,84	18,24	3,40
4	Niższy personel medyczny	5,75	7,00	1,25
5	Personel gospodarczy i obsługi	2,06	1,00	-1,06
6	Personel administr., ekonom.			
7	tech.	15,55	17,37	1,82
8	Kierowcy	0,00	0,00	0,00
	Sprzątaczk	27,65	27,00	-0,65
	Razem	184,86	191,67	6,81

Lp	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Zatrudnienie w etatach na dzień		Zmiany (+),(-)
		31.12.2015	31.12.2016	
1	2	3	4	5
1	Wyższy personel medyczny	13,60	15,60	2,00
2	Pielęgniarki i położne	105,00	104,75	-0,25
3	Inny śr. Personel medyczny	18,00	20,00	2,00
4	Niższy personel medyczny	6,00	7,00	1,00
5	Personel gospodarczy i obsługi	1,00	1,00	0,00
6	Personel admin. Ekonom. tech.	18,00	16,25	-1,75
7	Kierowcy	0,00	0,00	0,00
8	Sprzątaczk	27,00	27,00	0,00
	Razem etaty	188,60	191,60	3,00

Wzrost przeciętnego zatrudnienia na umowę o pracę w 2016 roku w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie wynika z:

1. Dostosowania zatrudnienia głównie kadry medycznej do wymogów stawianych przez NFZ,
2. Przestrzegania norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych.

Na dzień bilansowy Szpital Powiatowy w Kętrzynie zatrudniał 197 osób w ramach umów o pracę i 100 osób w ramach umów cywilno-prawnych.

5.4 Informacje o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

5.5 Informacje o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

5.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:

-obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 674,00 zł
-inne usługi poświadczające	0,00 zł
-usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł
-pozostałe usługi	0,00 zł

6 Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące porównywalności informacji sprawozdania finansowego.

6.1 Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn.

W dniu 23 listopada 2016 roku Zarządzeniem nr 67/2016 Dyrektora Szpitala Powiatowego w Kętrzynie zaktualizowane zostały zasady prowadzenia rachunkowości w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie.

W przyjętej polityce rachunkowości doprecyzowane są zasady wyceny aktywów i pasywów Szpitala, przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej i prezentowania informacji w sprawozdaniach. Zgodnie z § 10 instrukcji „Zasady prowadzenia rachunkowości w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie” przeprowadzona została inwentaryzacja zapasów w Aptece Szpitala i w apteczkach na Oddziałach, w Pracowniach i Poradniach.

Przyjęte zmiany polityki rachunkowości i metody wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Szpitala.

6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W 2016 roku zmienił się sposób ewidencji odsetek od kredytu długoterminowego. Do końca 2015 roku odsetki od ww. kredytu ewidencjonowane były jako straty nadzwyczajne. Od 01.01.2016 roku odsetki od kredytu długoterminowego ewidencjonowane są w rachunku zysków i strat jako koszty finansowe – odsetki.

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące wspólnych przedsięwzięć i konsolidacji

Nie dotyczy.

8. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące połączenia spółek.

Nie dotyczy.

9. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące niepewności kontynuacji działalności.

Objawy finansowe wskazują na niepewność kontynuacji działalności i dotyczą:
-ujemnych kapitałów,

-niekorzystnego kształtowania się wskaźników finansowych,
-bardzo ograniczonych środków, które Szpital mógłby przeznaczyć na wymianę zużytego sprzętu medycznego.

W wyniku przeprowadzonej restrukturyzacji finansowej Szpitala nie występują na dzień bilansowy objawy operacyjne zagrożenia kontynuowania działalności.

Poziom zobowiązań wymagalnych jest nieistotny w stosunku do całości zobowiązań. W wyniku konwersji kredytu długoterminowego Szpital uzyskał 3-letnią karencję w spłacie rat kapitałowych. Spłata rat kapitałowych rozpoczęła się w grudniu 2010 roku.

W sierpniu 2015 roku Powiat Kętrzyński udzielił Szpitalowi pożyczkę na sfinansowanie zobowiązań związanych z zakupem materiałów medycznych i leków do bieżącego funkcjonowania Szpitala, w tym na potrzeby przeprowadzania zabiegów i operacji. Po aneksowaniu umowy ostateczna kwota pożyczki wyniosła 764 513,33 zł, z czego Szpital przeznaczył na zakup leków kwotę 214 550,95 zł, na zakup materiałów medycznych kwotę 549 962,38 zł. Pożyczka będzie spłacana od stycznia 2017 roku w 36 ratach miesięcznych.

Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej najbliższy rok obrotowy.

10. Inne informacje i objaśnienia ułatwiające ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

Od sierpnia 2015 roku Szpital realizuje wzrost kosztów wynagrodzeń pielęgniarek i położnych wynikający z Porozumienia zawartego pomiędzy OZZ Pielęgniarek i Położnych i Naczelną Radą Pielęgniarek i Położnych a Prezesem NFZ i Ministrem Zdrowia. Kwota przekazywana przez NFZ wypłacana jest pielęgniarkom i położnym Szpitala zgodnie z przyjętym przez Pana Dyrektora sposobem podziału środków w formie dodatku kwotowego.

Nie toczą się wobec Szpitala postępowania komornicze i sądowe z tytułu dostaw towarów i usług. Wobec Szpitala toczą się sprawy sądowe z tytułu zdarzeń medycznych i spraw pracowniczych, w tym:

- sześć postępowań o zadośćuczynienie z tytułu zdarzeń medycznych,
- trzy postępowania dotyczące spraw pracowniczych.

Informacja dodatkowa sporządzona według stanu na dzień 31.12.2016 r. na podstawie dokumentów dotyczących zdarzeń gospodarczych z 2016 roku, które wpłynęły do Działu Księgowości i ujęte zostały w księgach do dnia 22.03.2017 r.

Sporządził :
Janina Burzyńska

Kętrzyn, 22.03.2017 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA


Janina Burzyńska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie


dr n. med. Krzysztof Tytman



BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
 sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	6 865 359,02	6 262 459,88	A	Kapitał (fundusz) własny	-5 736 859,75	-6 296 780,84
I	Wartości niematerialne i prawne	500 394,59	296 677,08	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 669 090,98	7 669 090,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 756 173,74	
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	500 394,59	296 677,08	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 364 964,43	5 965 782,80	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	6 364 964,43	5 957 172,80		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	116 529,60	116 529,60		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 704 884,36	2 606 874,05	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 971 484,36	-13 405 950,73
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 389 121,89	1 433 242,42	VI	Zysk (strata) netto	-190 640,11	-559 921,09
d)	środki transportu	189 587,76	111 540,24	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	964 840,82	1 688 986,49	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 032 426,51	16 406 375,48
2	Środki trwałe w budowie		8 610,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 799 800,91	2 497 031,31
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	1 588 300,91	1 406 031,31
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	937 535,00	1 181 134,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	650 765,91	224 897,31
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 211 500,00	1 091 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	1 211 500,00	1 091 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	6 962 070,33	6 410 065,00
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	6 962 070,33	6 410 065,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	6 962 070,33	6 410 065,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 766 110,63	3 087 044,71
	- udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 695 777,37	3 003 986,12
B	Aktywa obrotowe	4 430 207,74	3 847 134,76	a)	kredyty i pożyczki	296 292,00	552 005,33
I	Zapasy	432 223,61	410 946,75	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	412 784,53	389 727,25	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	19 439,08	21 219,50	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 018 640,59	1 167 824,72
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	1 018 640,59	1 167 824,72
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 402 786,99	2 662 320,65	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	418 131,40	413 573,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	757 693,87	672 347,72
	- do 12 miesięcy			i)	inne	205 019,51	198 235,23
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	70 333,26	83 058,59
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 504 444,64	4 412 234,46
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	4 504 444,64	4 412 234,46
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	3 072 433,65	3 019 542,55
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	1 432 010,99	1 392 691,91
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 402 786,99	2 662 320,65				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 318 401,18	2 609 406,98				
	- do 12 miesięcy	1 318 401,18	2 609 406,98				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 543,80	13 155,00			
c)	inne	50 842,01	39 758,67			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 415 222,21	586 810,84			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 415 222,21	586 810,84			
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	2 415 222,21	586 810,84			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 134,39	85 741,46			
	- inne środki pieniężne	2 393 087,82	501 069,38			
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	179 974,93	187 056,52			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	11 295 566,76	10 109 594,64			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			11 295 566,76	10 109 594,64	

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

22.03.2014

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

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego w Żurynie

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

Biuletyn Sprawozdania z dnia 30-04-2017
opinię biegłego rewidenta z dnia
Kierownik biurowy biegły rewident
czytelny podpis

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 669 090,98	7 669 090,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 669 090,98	7 669 090,98
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 669 090,98	7 669 090,98
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 669 090,98	7 669 090,98
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 945 082,08	1 756 173,74
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 188 908,34	-1 756 173,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	381 395,16	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- przekazania środków przez Powiat na pokrycie straty: 2014 r	381 395,16	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 570 303,50	1 756 173,74
	- pokrycia straty		
	- pokrycia straty za 2014 rok ze środków Powiatu	381 395,16	
	- pokrycie straty za rok poprzedni funduszem zapasowym	1 188 908,34	190 640,11
	- pokrycia straty za lata ubiegłe funduszem zapasowym		1 565 533,63
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 756 173,74	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	-14 971 484,36	-14 971 484,36
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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	-14 971 484,36	-14 971 484,36
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 971 484,36	-14 971 484,36
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 570 303,50	-190 640,11
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 570 303,50	190 640,11
	-		0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 570 303,50	1 756 173,74
	- pokrycie straty za lata ubiegłe		1 565 533,63
	- pokrycie straty funduszem zakładu za rok poprzedni Decyzją Dyrektora	1 188 908,34	190 640,11
	- pokrycie straty za 2014 rok ze środków Powiatu: Uchwała XII/115/2015 Rady Powiatu	381 395,16	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 971 484,36	-13 405 950,73
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 971 484,36	-13 405 950,73
6.	Wynik netto	-190 640,11	-559 921,09
	a) zysk netto		
	b) strata netto	190 640,11	559 921,09
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 736 859,75	-6 296 780,84
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

22.03.2017

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

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Retkowie

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

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Minuta, bez sprawozdania zuchto zstano i kazy mal
 ruzia, bez rewizanta z dnia
 Kuczo 30-04-2017
 Kuczo
 Jednostka obliczeniowa: zł

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	-190 640,11	-559 921,09
1.	Amortyzacja	1 449 565,55	460 996,02
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 061 277,19	2 025 913,62
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	164 075,37	156 740,96
5.	Zmiana stanu rezerw	-487,81	-122 588,12
6.	Zmiana stanu zapasów	-541 544,83	-302 769,60
7.	Zmiana stanu należności	-125 635,88	21 276,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	983 915,36	-1 259 533,66
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	164 773,77	320 934,08
10.	Inne korekty	-1 281 670,05	-99 291,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	24 862,43	-279 686,35
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 258 925,44	-98 925,07
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 768,69	122 588,12
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	487,81	122 588,12
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	5 280,88	
II.	Wydatki	1 363 196,04	1 402 768,48
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 363 196,04	1 402 768,48
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		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 357 427,35	-1 280 180,36
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 215 933,52	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	764 513,33	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 451 420,19	
II.	Wydatki	465 648,25	449 305,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	296 292,00	296 292,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	169 356,25	153 013,94
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 750 285,27	-449 305,94
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 651 783,36	-1 828 411,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 651 783,36	-1 828 411,37
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	763 438,85	2 415 222,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 415 222,21	586 810,84
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	19 534,25	49 731,40

Janina Barzyńska

22.03.2017

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

DYREKTOR

Przewodniczący

PRZEWODNICZĄCY

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, kierownika tego organu)

Rady Powiatu w Kępcynie

Łukasz Jakub Wisniewski