

**UCHWAŁA NR 890/2017**  
**ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO**

z dnia 10 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami, dla których podmiotem tworzącym jest Powiat Nowosądecki.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym ( tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r., poz. 814, ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, ze zm.), w związku § 23 pkt 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju (tekst jednolity - Dz. Urz. Woj. Małopolskiego 2013.2557, ze zm.), § 24 pkt 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu (tekst jednolity - Dz. Urz. Woj. Małopolskiego 2015.2325, ze zm.) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2016:

- 1) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr Józefa Dietla w Krynicy-Zdroju - stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały;
- 2) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu - stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej Uchwały.

**§ 2.** Wykonanie Uchwały zleca się Sekretarzowi Powiatu Nowosądeckiego.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta Nowosądecki

**Antoni Koszyk**

Członek Zarządu

**Marian Ryba**

Członek Zarządu

**Franciszek Kantor**

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
-Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju

**ZA ROK 2016**

## **OBEJMUJĄCE:**

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

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju, zwany w dalszej części Szpitalem, działający od roku 1998, został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000036466 w rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego oraz do Rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Małopolskiego pod numerem księgi rejestrowej 000000006063.

Siedzibą firmy jest: 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142,

Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Szpital działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień.

W 2016 r. zawarty został kontrakt z NFZ:

- a) na świadczenia z zakresu leczenie szpitalne w oddziałach: Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej, Chorób Wewnętrznych, Pediatrii i Noworodków, Ginekologiczno - Położniczym, Anestezjologii i Intensywnej Terapii.
- b) na świadczenia z zakresu rehabilitacji,
- c) na świadczenia w Izbie Przyjęć,
- d) na świadczenia z zakresu ambulatoryjnego lecznictwa specjalistycznego w poradniach: Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej, Konsultacji Zaburzeń i Wad Rozwojowych Dzieci, Ginekologiczno - Położniczej, Gastroenterologicznej, Endokrynologicznej,
- e) na świadczenia z zakresu opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w Ośrodku profilaktyki i terapii uzależnień w Nowym Sączu, ul. Waryńskiego 1 w poradniach: terapii uzależnień, psychologii zdrowia i trzeźwości dla dzieci i młodzieży, terapii uzależnień w Krynicy-Zdroju ul. Kraszewskiego 142 oraz dziennym oddziale terapii uzależnienia od alkoholu w Nowym Sączu.
- f) na świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- g) na świadczenia w zakresie badań endoskopowych przewodu pokarmowego - kolonoskopia i gastroskopia.
- h) Profilaktyczne programy zdrowotne - program profilaktyki raka szyjki macicy.

Szpital dysponuje 170 łózkami w tym 15 łózkami dla noworodków.

---

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

2. Czas trwania Szpitala jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
  
5. Przyjęte zasady rachunkowości:
  - a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.)
  - b) Zapasy

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
  - c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
  - d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Do wyliczenia rezerw przyjęto następujące założenia:

    - podstawą do naliczenia rezerw było miesięczne wynagrodzenie pracownika z listy płac z miesiąca grudnia 2016 r.

- współczynnik prawdopodobieństwa odejścia z pracy został ustalony na poziomie 5%,
- stopę zwrotu z inwestycji założono na poziomie - 3,7%,
- stopę wzrostu płac przyjęto na poziomie - 1,3%

Z uwagi na wykorzystywanie urlopów wypoczynkowych zgodnie z kodeksem pracy -nie tworzy się rezerw na urlopy.

6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej
7. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju

*mgr Cecylia Choromańska*

Krynica Zdrój, 27.03.2017 r.

.....

*podpis gł. Księgowego*

**DYREKTOR**  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

*Sławomir Kmak*

.....

*podpis dyrektora*

BILANS - AKTYWA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>20 514 065,50</b>	<b>21 457 014,46</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1,2	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	1,2	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1,2	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1,2	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>20 471 356,60</b>	<b>21 380 117,77</b>
1.	Środki trwałe		20 173 087,80	21 109 717,77
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	963 610,00	963 610,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4	17 660 905,32	18 269 302,54
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4	591 035,10	678 767,63
	d) środki transportu	4	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	4	957 537,38	1 198 037,60
2.	Środki trwałe w budowie	5	298 268,80	270 400,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	8	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	8	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>42 708,90</b>	<b>76 896,69</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	16	42 708,90	76 896,69

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
mgr Cecylia Choromańska

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
Sławomir Kmak

BILANS - AKTYWA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>3 244 279,47</b>	<b>3 437 504,81</b>
I.	<b>Zapasy</b>		<b>842 666,21</b>	<b>805 955,44</b>
1.	Materiały	7	842 666,21	805 955,44
2.	Półprodukty i produkty w toku	7	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	7	0,00	0,00
4.	Towary	7	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	7	0,00	0,00
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>1 607 675,09</b>	<b>1 733 632,77</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
	b) inne	8	0,00	0,00
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
	b) inne	8	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek		1 607 675,09	1 733 632,77
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 586 400,45	1 710 331,06
	- do 12 miesięcy	8	1 586 400,45	1 710 331,06
	- powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8	0,00	240,00
	c) inne	8	21 274,64	21 991,49
	d) dochodzone na drodze sądowej	8	0,00	1 070,22
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>122 716,82</b>	<b>76 570,80</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		122 716,82	76 570,80
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	10	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	10	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	10	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje	10	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	10	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	10	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		122 716,82	76 570,80
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10	122 716,82	76 570,80
	- inne środki pieniężne	10	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	10	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	10	0,00	0,00
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17</b>	<b>671 221,35</b>	<b>821 345,80</b>
C.	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
D.	<b>Udziały (akcje) własne</b>			
	<b>Aktywa razem</b>		<b>23 758 344,97</b>	<b>24 894 519,27</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

.....  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

Sławomir Kmak

.....  
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

BILANS - PASYWA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>2 452 366,20</b>	<b>1 806 791,79</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		4 183 074,35	4 183 074,35
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na udziały (akcje) własne			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 376 282,56	-2 988 591,74
VI.	Zysk (strata) netto		645 574,41	612 309,18
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>21 305 978,77</b>	<b>23 087 727,48</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		2 083 783,98	1 961 649,20
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 863 357,95	1 961 649,20
	- długoterminowa	14	1 618 739,59	1 789 386,77
	- krótkoterminowa	14	244 618,36	172 262,43
3.	Pozostałe rezerwy		220 426,03	0,00
	- długoterminowe	14	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	14	220 426,03	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		6 398 249,51	5 907 634,94
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		6 398 249,51	5 907 634,94
	a) kredyty i pożyczki	13	3 526 093,29	2 062 698,80
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	13	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	13	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	13	0,00	0,00
	e) inne	13	2 872 156,22	3 844 936,14
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		4 677 642,82	6 624 961,66
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	15	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	15	0,00	0,00
	b) inne	15	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	15	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	15	0,00	0,00
	b) inne	15	0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*mgr Cecylia Choromańska*

**DYREKTOR**  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*Stanisław Kmak*

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki



BILANS - PASYWA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		4 643 874,05	6 602 875,84
	a) kredyty i pożyczki	15	523 769,48	1 972 345,35
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	15	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 260 352,97	1 103 139,48
	- do 12 miesięcy	15	1 260 352,97	1 103 139,48
	- powyżej 12 miesięcy	15	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	15	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	15	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15	800 242,99	813 280,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	15	625 531,96	585 603,59
	i) inne	15	1 433 976,65	2 128 506,57
4.	Fundusze specjalne	15	33 768,77	22 085,82
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		8 146 302,46	8 593 481,68
1.	Ujemna wartość firmy	19	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		8 146 302,46	8 593 481,68
	- długoterminowe	19	7 512 972,13	7 917 809,59
	- krótkoterminowe	19	633 330,33	675 672,09
	<b>Pasywa razem</b>		<b>23 758 344,97</b>	<b>24 894 519,27</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*mgr Cecylia Choromańska*

.....  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*Sławomir Kmak*

.....  
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr no- ty	Wykonanie za okres	
			1.01-31.12.2016	1.01-31.12.2015
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>29 291 394,17</b>	<b>28 413 986,23</b>
	- od jednostek powiązanych	23	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	29 345 278,70	28 285 169,89
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	24	-56 213,80	128 816,34
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23	2 329,27	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>30 544 263,43</b>	<b>29 865 905,29</b>
I.	Amortyzacja	24	1 405 843,66	1 967 454,97
II.	Zużycie materiałów i energii	24	5 563 075,86	5 244 015,42
III.	Usługi obce	24	9 728 147,59	9 515 887,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	24	60 928,40	80 230,20
	- podatek akcyzowy	24	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	24	10 933 547,13	10 271 606,28
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24	2 471 683,16	2 415 850,58
	- emerytalne	24	1 009 906,55	955 067,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	24	375 109,63	370 860,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24	5 928,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A - B )</b>		<b>-1 252 869,26</b>	<b>-1 451 919,06</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 316 867,85</b>	<b>6 783 270,62</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	600,00	2 300,00
II.	Dotacje	25	741 303,85	679 500,36
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	25	1 574 964,00	6 101 470,26
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>302 068,63</b>	<b>1 983 623,68</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	0,00	988 425,29
III.	Inne koszty operacyjne	26	302 068,63	995 198,39
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>		<b>761 929,96</b>	<b>3 347 727,88</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>3 124,61</b>	<b>379 388,70</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	27	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	27	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych w tym:	27	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	27	1 287,61	373 585,25
	- od jednostek powiązanych	27	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	27	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	27	0,00	0,00
V.	Inne	27	1 837,00	5 803,45
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>119 480,16</b>	<b>3 114 807,40</b>
I.	Odsetki, w tym:	28	117 754,13	3 114 807,40
	- dla jednostek powiązanych	28	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	28	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	28	0,00	0,00
IV.	Inne	28	1 726,03	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( F + G - H )</b>		<b>645 574,41</b>	<b>612 309,18</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto ( I - J - K )</b>		<b>645 574,41</b>	<b>612 309,18</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
Krynica-Zdrój, 27-03-2017  
33-280-15-2017 Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-21-078, REGON 14201558

Podpis osoby C.K. Kłopotowicz  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
Podpis Kierownika Jednostki

Strawomir Krak  
Strona 10

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	1.01-31.12.2015
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	645 574,41	612 309,18
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-876 331,24</b>	<b>-3 835 506,77</b>
1	Amortyzacja	1 405 843,66	1 967 454,97
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34 384,66	60 732,54
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-600,00	-2 300,00
5	Zmiana stanu rezerw	122 134,78	-926 604,42
6	Zmiana stanu zapasów	-36 710,77	-109 933,66
7	Zmiana stanu należności	125 957,68	180 687,02
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-691 770,28	-1 836 894,18
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-470 106,33	-529 053,79
10	Inne korekty	-1 365 464,64	-2 639 595,25
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-230 756,83</b>	<b>-3 223 197,59</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I	<b>Wpływy</b>	<b>600,00</b>	<b>2 300,00</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	600,00	2 300,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	zbycie aktywów finansowych,	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
-	odsetki	0,00	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>971 395,75</b>	<b>-1 372 357,99</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	414 843,14	1 935 607,76
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne	556 552,61	-3 307 965,75
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-970 795,75</b>	<b>1 374 657,99</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 140300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

Sławomir Kmak

Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	1.01-31.12.2015
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	<b>Wpływy</b>	2 853 467,82	2 406 005,46
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2	Kredyty i pożyczki	1 987 163,97	1 438 001,86
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	866 303,85	968 003,60
II	<b>Wydatki</b>	1 605 769,22	632 117,10
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4	Splaty kredytów i pożyczek	1 571 384,56	571 384,56
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8	Odsetki	34 384,66	60 732,54
9	Inne wydatki finansowe	0,00	
III	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	1 247 698,60	1 773 888,36
D	<b>Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	46 146,02	-74 651,24
E	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	46 146,02	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	76 570,80	151 222,04
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	122 716,82	76 570,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
13-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
163/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-25-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*mgr Cecylia Choromańska*

**DYREKTOR**  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*Sławomir Kmak*

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

.....  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Podpis Kierownika Jednostki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	1.01-31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 806 791,79	1 136 188,49
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	58 294,12
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 806 791,79	1 086 854,10
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 183 074,35	4 183 074,35
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	4 183 074,35	4 183 074,35
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		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	-		
	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		
	- trwała utrata wartości środków trwałych		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
163/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

.....  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

Stawomir Kmak

.....  
Podpis Kierownika Jednostki

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	1.01-31.12.2015
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		
	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	-2 376 282,56	-1 519 321,60
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	612 309,18	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	612 309,18	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał zapasowy		
	przeznaczenie na ZFŚS		
	wypłata dywidendy		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	612 309,18	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-2 988 591,74	-1 519 321,60
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		58 294,12
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 988 591,74	-1 461 027,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-1 527 564,26
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-1 527 564,26
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekta aktywa na odroczony podatek		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 988 591,74	-2 988 591,74
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 376 282,56	-2 988 591,74
6	Wynik netto	645 574,41	612 309,18
	a) zysk netto	645 574,41	612 309,18
	b) strata netto	0,00	
9	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 452 366,20	1 806 791,79
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
*mgr Cecylia Choromańska*

**DYREKTOR**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
*Sławomir Kmak*

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki

# Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju

## I

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają Noty nr 1 - 5.
2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 2.099.448,40 zł – Nota nr 6.
3. Stany początkowe i końcowe zapasów, należności i inwestycji krótkoterminowych zawierają Noty nr 7, 8, 10. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera Nota nr 9.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zakładu oraz nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym oraz Nota nr 11.
5. Propozycję podziału wyniku finansowego za 2016 rok przedstawia Nota nr 12.
6. Zmiany w stanie rezerw w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe przedstawia nota nr 14.
7. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy zawierają Noty nr 13, 15 i 21.
8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawierają Noty nr 16, 17, 18, 19.
9. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala zawiera Nota nr 20.
10. Wykaz zobowiązań i należności warunkowych zawiera Nota nr 22.

## II.

1. Informacje o przychodach i kosztach zawierają Noty nr 23-28.
2. Nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.
3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska przedstawia Nota nr 29.
4. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie przedstawia Nota nr 30.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera Nota nr 31.
6. Objaśnienia struktury środków pieniężnych, przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych zawiera Nota nr 34.
7. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – Nota nr 32

## III.

1. **Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych** powodujące obowiązek wykazania ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. **Po dniu bilansowym** nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.
3. Nie dokonano w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, metody wyceny ani też zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć **istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki.

#### IV. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego.

Należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok wynosi 5.166,00 złotych brutto - Nota nr 33.

#### V. Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.

#### VI. Inne informacje

- 1) Na podstawie ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 217 z późn. zm.) w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju wyodrębniono trzy przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy: „Szpital Powiatowy”, „Poradnie specjalistyczne” i „Ośrodek profilaktyki i terapii uzależnień”. Przedsiębiorstwo jest jednostką organizacyjną Zakładu, która nie sporządza samodzielnie bilansu, rachunkowość jest wspólna dla całego Zakładu.
- 2) Uchwałą Rady Powiatu Nowosądeckiego nr 188/XIX/16 z dnia 25.11.2016 r. została umorzona Szpitalowi kwota 400.960,79 zł. Należność przypadająca Powiatowi Nowosądeckiemu wynika z umowy restrukturyzacyjnej z dnia 30 czerwca 2005r., której przedmiotem była należność Powiatu Nowosądeckiego oraz pozostały do spłaty kredyt bankowy zaciągnięty przez Szpital w BOŚ. Powiat Nowosądecki przejął wówczas zobowiązania Szpitala w łącznej kwocie 4.999.940,50 zł i odroczył spłatę do dnia 31.12.2014 r. następnie aneksem przedłużył termin spłaty do dnia 30.11.2015 r. Umowa restrukturyzacyjna przewidywała, iż pożyczka zostanie spłacona w okresie od 30.11.2015 do 30.11.2024 r., w 10 równych ratach rocznych. Wobec częściowej spłaty zobowiązania przez Szpital na dzień 30.11.2015 r. pozostała do spłaty kwota 4.009.607,83 zł. Po umorzeniu części zobowiązania w 2015 r. w kwocie 2.806.725,46 zł oraz w 2016 r. kwoty 400.960,79 zł, Szpitalowi pozostaje do spłaty kwota 801.921,58 zł płatna w dwóch ratach po 400.960,79 zł w terminach do dnia 30.11.2023 r. i 30.11.2024 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*mgr Cecylia Choromańska*

**DYREKTOR**  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*Sławomir Kmak*

Krynica - Zdrój, 27.03.2017 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587



Nota nr 1

**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych		
1	Stan na dzień 31.12.2015			1 610 240,48	0,00			1 610 240,48	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	3 936,00	0,00	0,00	0,00	3 936,00	
	zakup			3 936,00				3 936,00	
	przyjęcie z inwestycji							0,00	
	przemieszczenia							0,00	
	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
	spadek, darowizna							0,00	
	aktualizacja wartości							0,00	
	przemieszczenia							0,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	sprzedaż							0,00	
	likwidacja							0,00	
	przemieszczenia							0,00	
	wkład niepieniężny (aport)							0,00	
	darowizna							0,00	
	aktualizacja wartości							0,00	
	niedobory							0,00	
4	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	1 614 176,48	0,00	0,00	0,00	1 614 176,48	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszewska 4  
 063/100003 tel. (0-18) 471-29-07 fax 471-25-35  
 NIP 734-26-31-078 REGON 00232058

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

*mgr Cecylia Chorońska*

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*Sławomir Kmak*

**Nota nr 2**

**Zmiany w stanie umorzeń niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
1	Stan na dzień 31.12.2015			1 610 240,48				1 610 240,48	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	3 936,00	0,00	0,00	0,00	3 936,00	
	naliczenie umorzenia (amortyzacja)								
	przemieszczenia			3 936,00				3 936,00	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	sprzedaż								
	likwidacja								
	przemieszczenia								
	wkład niepieniężny (aport)								
	darowizna								
4	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	1 614 176,48	0,00	0,00	0,00	1 614 176,48	
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości								
6	Stan na dzień 31.12.2015								
	Zwiększenia odpisów								
	Zmniejszenia odpisów								
7	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-30  
 NIP 734-26-31-078, REGON 000302600

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

*mgr Cecylia Choromańska*

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*Stefanur Kmań*  
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 3

**Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2015	963 610,00	24 528 443,82	2 807 141,79	0,00	10 076 097,88	38 375 293,49
2	Zwiększenia	0,00	4 450,00	39 173,56	0,00	421 654,13	465 277,69
	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			39 173,56		339 414,78	378 588,34
	przyjęcie z inwestycji		4 450,00			4 450,00	4 450,00
	otrzymanie jako aport						0,00
	otrzymanie z darowizny					82 239,35	82 239,35
	nadwyżki inwentaryzacyjne					0,00	0,00
	przejęcie z leasingu finansowego					0,00	0,00
	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych					0,00	0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych					0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	16 795,90	0,00	135 211,12	152 007,02
	likwidacja			16 795,90		76 462,12	93 258,02
	sprzedaż					58 749,00	58 749,00
	przekazanie jako aport					0,00	0,00
	przekazanie jako darowizna					0,00	0,00
	niedobory inwentaryzacyjne					0,00	0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych					0,00	0,00
4	Stan na dzień 31.12.2016	963 610,00	24 532 893,82	2 829 519,45	0,00	10 362 540,89	38 688 564,16

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
 063/100003, tel.(0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*mgr Cecylia Chormańska*

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*Sławomir Kmak*

Podpis Kierownika Jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 4

**Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawnie do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2015		5 259 141,28	2 128 374,16	0,00	8 878 060,28	17 265 575,72
2	Zwiększenia	0,00	612 847,22	126 906,09	0,00	662 154,35	1 401 907,66
	amortyzacja planowa okresu bieżącego						
	aktualizacja środków trwałych		612 847,22	126 906,09		662 154,35	1 401 907,66
							0,00
							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	16 795,90	0,00	135 211,12	152 007,02
	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			16 795,90		76 462,12	93 258,02
	umorzenie śr. trwałych sprzedanych					58 749,00	58 749,00
	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	6 871 988,50	2 238 484,35	0,00	9 405 003,51	18 515 476,36
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2015						0,00
	Zwiększenia odpisów						0,00
	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	963 610,00	18 269 302,54	678 767,63	0,00	1 198 037,60	21 109 717,77
9	Wartość netto na koniec okresu	963 610,00	17 660 905,32	591 035,10	0,00	957 537,38	20 173 087,80

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
 0634100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy Zdroju

mgr Cecylia Chodorowska

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy Zdroju  
 Sławomir Kmak

Nota nr 5

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2015	270 400,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	32 318,80
	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	32 318,80
	Zadania inwestycyjne własne	
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	4 450,00
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	4 450,00
	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
	Nakłady sprzedane, darowizny	
	Nakłady bez efektu gospodarczego	
4	Stan na dzień 31.12.2016	298 268,80

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 0634100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-33  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000390547

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Charamańska

Krynica-Zdroj, 27.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Sławomir Kinnak

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 6			
Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
1	Środki trwałe własne	38 688 564,16	38 375 293,49
2	w tym: nieruchomości otrzymane w nieodpłatne urzyczkowanie od organu założycielskiego - ujęte w aktywach	3 451 225,63	3 451 225,63
3	Środki ujęte używane na podst. najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - nie wykazane w aktywach	2 099 448,40	2 094 448,40
<b>RAZEM</b>		<b>44 239 238,19</b>	<b>43 920 967,52</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszewskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*mgr Cecylia Choromańska*

**DYREKTOR**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*Szymon Kmak*

Nota nr 7

Zapasy składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2016				Stan na dzień 31.12.2015				
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	
1	Materiały surowce	0,00	842 666,21	0,00	0,00	842 666,21	0,00	805 955,44	0,00	805 955,44
	pozostałe materiały		842 666,21			842 666,21	0,00	805 955,44	0,00	805 955,44
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	842 666,21	0,00	0,00	842 666,21	0,00	805 955,44	0,00	805 955,44

Zapasy BRUTTO według okresów zalegania

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach					Razem	Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata			
1	Materiały	819 129,61	12 139,65	11 070,27	326 668	842 666,21	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00	0,00	
3	Produkty gotowe					0,00	0,00	
4	Towary					0,00	0,00	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
0631000003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000390587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
mgr Cecylia Choromańska

**DYREKTOR**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
Sabina Kmak

Lp.	Wyszczególnienie	Należności			Stan na dzień 31.12.2016			Stan na dzień 31.12.2015		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
I	Należności długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			0,00						0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00						0,00
3	Od pozostałych jednostek			0,00						0,00
II	Należności krótkoterminowe ogółem:	2 614 342,25	1 006 667,16	1 607 675,09	2 746 467,45	1 012 834,68	1 733 632,77			
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00			
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00			
	inne			0,00			0,00			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00			
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00			
	inne			0,00			0,00			
3	Należności od pozostałych jednostek:	2 614 342,25	1 006 667,16	1 607 675,09	2 746 467,45	1 012 834,68	1 733 632,77			
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 607 203,32	20 802,87	1 586 400,45	1 737 301,45	26 970,39	1 710 331,06			
	- do 12 miesięcy	1 607 203,32	20 802,87	1 586 400,45	1 737 301,45	26 970,39	1 710 331,06			
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00			
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	240,00		240,00			
	inne	1 007 138,93	985 864,29	21 274,64	1 007 855,78	985 864,29	21 991,49			
	dochodzone na drodze sądowej			0,00	1 070,22		1 070,22			
	- w tym z tytułu dost. i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00			

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zaraj, ul. Kraszewskiego 142  
 063100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Chodomańska

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Stanisław Kmiek

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 9		Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)					Odpis na należności od jednostek <u>POZOSTAŁYCH</u>	
Lp.	Wyszczególnienie	z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochódz. na drodze sądowej	Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy					
1	Stan na dzień 31.12.2015	26 970,39	0,00	0,00	985 864,29	0,00	1 012 834,68	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	dokonanie odpisu						0,00	
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00	
3	Zmniejszenia	6 167,52	0,00	0,00	0,00	0,00	6 167,52	
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.	1 688,00					1 688,00	
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						0,00	
	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. Z)	4 479,52					4 479,52	
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00	
	inne						0,00	
4	Stan na dzień 31.12.2016	20 802,87	0,00	0,00	985 864,29	0,00	1 006 667,16	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 063/1000003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy Zdroju  
 mgr Cecylia Chromańska

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy Zdroju  
 Sławomir Kmita

Nota nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Inwestycje krótkoterminowe			Inwestycje krótkoterminowe		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Investycje krótkoterminowe	122 716,82	0,00	122 716,82	76 570,80	0,00	76 570,80
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	122 716,82	0,00	122 716,82	76 570,80	0,00	76 570,80
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielniki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielniki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	122 716,82	0,00	122 716,82	76 570,80	0,00	76 570,80
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	122 716,82		122 716,82	76 570,80		76 570,80
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*m.ryr Cecylia Chyromañska*

**DYREKTOR**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*Sławomir Kmak*

Nota nr 11

Zmiany w stanie kapitałów /funduszy zapasowych i rezerwowych

Lp.	Zmiany w stanie kapitału/funduszu zapasowego	Wyszczególnienie		Wartość	
		Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016		
1	Zmiany w stanie kapitału/funduszu zapasowego	a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
		- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
		- z podziału zysku (ustawowo)			
		- z podziału zysku (ponad wyrażoną ustawowo minimalną wartość)			
		- z kapitału z aktualizacji wyceny			
		-			
		-			
		-			
		b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
		- pokrycia straty			
-					
-					
	Stan na dzień 31.12.2016		0,00		
2	Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
		- prawo wieczystego użytkowania gruntów			
		-			
		-			
		b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
		- zbycia środków trwałych			
		- twała utrata wartości środków trwałych			
		-			
		-			
			Stan na dzień 31.12.2016		0,00
3	Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
		- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji			
		-			
		-			
		b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
		-			
		-			
		-			
			Stan na dzień 31.12.2016		0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

STÓWNY KSIĘGOWY  
 SP ZOZ Szpitala im. dr. J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

*Cecylia Chyromanska*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala im. dr. J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

*Sławomir Knaik*

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 12	
Prognozyce podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy	
Lp.	Wartość
Wyszczególnienie	
1	Podwyższenie kapitału podstawowego
2	Wypłata dywidendy
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych
5	Pozostałe odpisy - darowizny
6	Zysk netto
	645 574,41

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Sławomir Kmań

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 13

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych według umownego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - zobowiązania wekslowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2015	2 052 698,80				3 844 936,14	5 907 634,94
2	Stan na dzień 31.12.2016	3 526 093,29	0,00	0,00	0,00	2 872 156,22	6 398 249,51
	w tym:						0,00
	- do 1 roku						
	- powyżej 1 roku do 3 lat	1 800 000,00					1 800 000,00
	- powyżej 3 lat do 5 lat	924 171,71					924 171,71
	- powyżej 5 lat	801 921,58				2 872 156,22	3 674 077,80

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 063/1000003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

Stefanur Kmak

Podpis kierownika jednostki

Nota nr 14		Zmiany w stanie rezerw					
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2015		1 789 386,77	172 262,43	0,00	220 426,03	1 961 649,20
2	Zwiększenia	0,00	0,00	72 355,93	0,00	220 426,03	292 781,96
	zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw						
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)			72 355,93	0,00	0,00	72 355,93
3	Zmniejszenia	0,00	170 647,18	0,00	0,00	0,00	170 647,18
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi		98 291,25				98 291,25
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
	wykorzystanie rezerw						0,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)		72 355,93				72 355,93
4	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	1 618 739,59	244 618,36	0,00	220 426,03	2 083 783,98

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 063/100003, tel.: (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*mgr Cecylia Choromańska*

**DYREKTOR**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
*Sławomir Kimań*

Nota nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016	Nieprzetarmino- wane	Struktura wiekowa				
					Zobowiązania przetarminowane				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
II	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	inne		0,00						
III	Wobec pozostałych jednostek	6 602 875,84	4 643 874,05	4 643 874,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	kredyty i pożyczki	1 972 345,35	523 769,48	523 769,48					
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00						
3	inne zobowiązania finansowe		0,00						
4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 103 139,48	1 260 352,97	1 260 352,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	1 103 139,48	1 260 352,97	1 260 352,97					
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
5	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00						
6	zobowiązania wekslowe		0,00						
7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	813 280,85	800 242,99	800 242,99					
8	z tytułu wynagrodzeń	585 603,59	625 531,96	625 531,96					
9	inne	2 128 506,57	1 433 976,65	1 433 976,65					
IV	Fundusze specjalne	22 085,82	33 768,77	33 768,77					
	Razem	6 624 961,66	4 677 642,82	4 677 642,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-36  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300597

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
Sławomir Knaak

Podpis kierownika Jednostki





Nota nr 17

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Wyszególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
1	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
2	Czynsze, dzierżawy, palnie z góry		
3	Ubezpieczenia majątkowe i OC	300 334,18	298 196,66
4	Remonty środków trwałych		
5	Prenumeraty		
6	Koszty finansowe rozliczane w czasie - naliczone odsetki- ugoda z NFZ	34 187,79	41 889,69
7	Koszty przygotowania nowej produkcji		
8	Koszty prac rozwojowych		
9	Wykonane świadczenia zdrowotne w 2016 r. - umowa z NFZ	336 699,38	464 797,82
10	Zafakturowana dostawa gazu na styczeń 2017 - faktury zaliczkowe		13 245,80
11	Aktualizacja oprogramowania antywirusowego - 3 lata		3 215,83
12			
13			
14			
15			
	<b>RAZEM</b>	<b>671 221,35</b>	<b>821 345,80</b>

SAMODZELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszewskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

DIK FKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Główny Księgowy

Nota nr 18			
Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
1	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	1 618 739,59	1 789 386,77
	Rezerwy na świadczenia emerytalne	433 592,79	483 113,98
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 185 146,80	1 306 272,79
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami		
	Inne rezerwy na przewidywane koszty		
2	Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	465 044,39	172 262,43
	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - biernie RMK	0,00	0,00
	Rezerwy na świadczenia emerytalne	59 279,81	34 850,01
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	185 338,55	137 412,42
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami		
	Inne rezerwy na przewidywane koszty	220 426,03	
	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem		
	<b>RAZEM</b>	<b>2 083 783,98</b>	<b>1 961 649,20</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Diety w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Krzeszowskiego 142  
 0631000003, tel.: (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 0003300687

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Diety  
 w Krynicy-Zdroju

mgr *Cecylia Choromańska*

DYREKTOR  
 Szpitala im. dr J. Diety  
 w Krynicy-Zdroju

*Stefan Kruk*

Nota nr 19				
Rozliczenia międzyokresowe przychodów				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	W tym : przychody podlegające opodatkowaniu	Stan na dzień 31.12.2015
I	Ujemna wartość firmy			
II	Inne rozliczenia międzyokresowe:			
III	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	8 146 302,46	0,00	8 593 481,68
1	Orzeczane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	7 512 972,13	0,00	7 917 809,59
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	7 512 972,13		7 917 809,59
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry			
4				
5				
IV	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	633 330,33	0,00	675 672,09
1	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - RMP	0,00		0,00
2	Orzeczane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	633 330,33		675 672,09
3	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON			
4	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry			
5				
	<b>RAZEM</b>	<b>8 146 302,46</b>	<b>0,00</b>	<b>8 593 481,68</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 0634100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Stanisław Kruk

Nota nr 20

Zobowiązania i zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Jednostki

Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
			na majątku trwałym	na majątku obrotowym
I	Zobowiązania własne	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
II	Zobowiązania warunkowe	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
1	Zabezpieczone zobowiązania jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
2	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
3	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka umowna na nieruchomości - KW NS1M/00021720/4- zab. spłaty kredytów	5 500 000,00	5 500 000,00	
	Zastaw			
	Inne			

AMODZIENNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 0634100003, tel./0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

Nota nr 21			
Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania (w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Nazwa pozycji w bilansie
<b>AKTYWA</b>			
1	Należności z tytułu pożyczki udzielonej jednostce powiązanej		Należności długoterminowe od jednostek powiązanych Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych - inne
2	Rozliczenia międzykresowe kosztów z tytułu naliczone odsetki od zob. NFZ	76 896,69	Długoterminowe rozliczenia międzykresowe kosztów Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe kosztów
3	Rozliczenia międzykresowe kosztów - nietakturwane św. NFZ, Ubezpiec. OC	637 033,56	Długoterminowe rozliczenia międzykresowe kosztów Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe kosztów
<b>PASYWA</b>			
1	Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki powiązanej		Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych - inne
2	Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki pozostałej	2 601 921,58	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki
3	Zobowiązania z tytułu kredytu	1 447 941,19	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki
4			

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdroj, ul. Krzeszowskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-076 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
mgr Cecylia Chrońska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
mgr Katarzyna Krawiec  
Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 22

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
	Zobowiązania warunkowe ogółem	4 601 705,06	3 511 473,14
1	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udzielone gwarancje i poręczenia		
	kaucje i wadła		
	indos weksli		
	zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
	nieuznane roszczenia wierzycieli		
	inne		
2	Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udzielone gwarancje i poręczenia		
	kaucje i wadła		
	indos weksli		
	zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
	nieuznane roszczenia wierzycieli		
	inne		
3	Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek	4 601 705,06	3 511 473,14
	udzielone gwarancje i poręczenia		
	kaucje i wadła		
	indos weksli - zabezpieczenie z tytułu spłaty kredytów i pożyczek i z tytułu należącego wykonania umowy dotacji	4 601 705,06	3 511 473,14
	zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
	nieuznane roszczenia wierzycieli		
	inne		
4	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 0634/00003, tel: (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

Krynica-Zdroj, 27.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Stanisław Kimań  
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 23		Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)				1.01-31.12.2016		1.01-31.12.2015	
Lp.	Wyszczególnienie	Kraj	Eksport	Ogółem	w tym: wyłączone z opodatkowania	Kraj	Eksport	Ogółem	
	RAZEM przychody ze sprzedaży w tym:	29 347 607,97	0,00	29 347 607,97	0,00	28 285 169,89	0,00	28 285 169,89	
	- od jednostek powiązanych			0,00				0,00	
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00				0,00	
				0,00				0,00	
				0,00				0,00	
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	2 329,27	0,00	2 329,27	0,00	0,00	0,00	0,00	
	przychód ze sprzedaży materiałów	2 329,27		2 329,27				0,00	
				0,00				0,00	
				0,00				0,00	
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	29 345 278,70	0,00	29 345 278,70	0,00	28 285 169,89	0,00	28 285 169,89	
	Sprzedaż usług zdrowotnych - kontrakt z NFZ	27 811 061,16		27 811 061,16		26 796 845,68		26 796 845,68	
	Sprzedaż usług zdrowotnych - Umowa z NFZ	336 699,38		336 699,38		393 799,52		393 799,52	
	Pozostałe usługi zdrowotne	1 136 255,38		1 136 255,38		1 037 881,62		1 037 881,62	
	Pozostałe - obiad, ksero i inne	61 262,78		61 262,78		56 643,07		56 643,07	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszubska 142  
063/100003, tel: (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
mgr Cecylia Choromańska

Dyrektor  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
mgr Sławomir Kniak

Nota nr 24

Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Wyszczególnienie	1.01.31.12.2016	w tym: n.k.u.p.	1.01.31.12.2015
I	Koszty według rodzajów	x	x	x
1	Amortyzacja	1 405 843,66	654 418,57	1 967 454,97
2	Zużycie materiałów i energii	5 563 075,86	5 244 015,42	5 244 015,42
3	Usługi obce:	9 728 147,59	0,00	9 515 887,78
	transportowe,	380 984,67		344 723,37
	remontowe	341 895,96		426 955,42
	druku i kopii	7 057 917,30		6 786 805,06
	inne	1 947 549,66		1 957 403,93
4	Podatki i opłaty, w tym:	60 928,40		80 230,20
	- podatek akcyzowy			
5	Wynagrodzenia	10 933 547,13	505 965,36	10 271 606,28
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 471 683,16	354 710,95	2 415 850,58
	- emerytalne	1 009 906,55		955 067,48
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	375 109,63	2 538,61	370 860,06
	ubezpieczenia	360 499,00		357 934,00
	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	1 088,61	1 088,61	466,85
	podróże służbowe	12 072,02		11 009,21
	pozostałe	1 450,00	1 450,00	1 450,00
	<b>RAZEM koszty wg rodzajów</b>	<b>30 538 335,43</b>	<b>1 517 633,49</b>	<b>29 865 905,29</b>
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 928,00		
III	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Zmiana stanu produktów +/-	-56 213,80	x	128816,34
1	produkty gotowe		x	
2	produkcja niezakończona		x	
3	rozliczenia międzyokresowe kosztów	-56 213,80	x	128 816,34

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 0634100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Sławomir Kmita



Nota nr 25

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2015
<b>I. ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNIP oraz inwestycji w nieruchomości i WNIP	600,00	0,00	2 300,00
	przychody ze sprzedaży nieruchomości aktywów trwałych	600,00	0,00	2 200,00
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych nieruchomości aktywów trwałych			
2	Zysk z likwidacji nieruchomości aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	100,00
	przychody z likwidacji nieruchomości aktywów trwałych			100,00
	koszty likwidacji nieruchomości aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
3	Nadwyżki nieruchomości aktywów trwałych			
4	Niedobory nieruchomości aktywów trwałych			
<b>II. DOTACJE</b>				
	Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	741 303,85	18 616,50	679 500,36
	Dotacje do działalności bieżącej-słazę, rezydentury, programy zdrowotne,dof. do wynagr. Z PUP	250 106,98	18 616,50	260 900,10
		491 196,87		418 600,26
III.	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>				
1	Uzyskane i należne kary, grzywny, odszkodowania	1 574 964,00	754 397,82	6 101 470,26
2	Najem i dzierżawa	17 652,06		1 476 992,49
3	Wygezekwowane odpisane należności	214 791,08		183 639,16
4	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	1 688,00	1 688,00	2 497,91
5	Rozwiązane odpisy aktualizującego wartość należności	37 517,59	12 631,15	20 314,13
6	Odpisy pokonsumpcyjne, złomowanie, przechowywanie zwłok, recepty, odliczenie podatku VAT itp.	0,00		0,00
7	Przychody z tytułu prowadzenia ubezpieczeń pracowniczych	3 304,52		5 717,37
8	Umorzenie podatku od nieruchomości - 50,112, - zł, umorzenie kosztów sądowych - 77,191,83 zł	5 547,09		4 888,33
9	Odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe do wysokości amortyzacji	127 303,83		0,00
10	Umorzenie zobowiązania powiat Nowosądecki	357 967,99	357 967,99	839 251,02
11	Różnica z zadkrągłej	400 960,79		3 184 195,38
12	Zwrot zapłaconych składek ZUS	0,72		2,04
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	20 876,70		0,00
		4 948,00		527,03

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
33-380 Krynica-Zdroj, ul. Krzeszowskiego 142  
063/100003, tel./0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
mgr Cecylia Chyromañska

DYREKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
Sylvia Kruk

Nota nr 26

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2015
I.	<b>STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i VNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży finansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych finansowych aktywów trwałych			
2	Wartość finansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
3	Strata z likwidacji finansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji finansowych aktywów trwałych			
4	Nadwyżki finansowych aktywów trwałych			
5	Niedobory finansowych aktywów trwałych			
II.	<b>AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>988 425,29</b>
1	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			
2	utrata wartości zapasów			
3	utrata wartości należności			988 425,29
III.	<b>INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>302 068,63</b>	<b>220 218,00</b>	<b>995 198,39</b>
1	Odpisane należności przedawnione, umorzono i nieściągalne	1 578,56		392,00
2	Korekta świadczeń zdrowotnych NFZ za lata ubiegłe	9 413,33		8 231,61
3	Zapłacone -naliczone zadośćuczynienie za doznana krzywdę, renty	51 319,56		779 210,93
4	Zwrot odszkodowania za zniszczoną bramę wjazdową	4 969,20		0,00
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	1 518,00	1 518,00	2 137,42
6	Koszty postępowania sportowego i egzekucyjnego	8 101,00		197 780,36
7	Utworzone rezerwy na przewidziane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	218 700,00	218 700,00	0,00
8	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego-użyłzacja leków-952 81 zł,mat budowli przek na wyspiisko	6 413,66		1 012,15
9	Naprawa środków trwałych objętych ubezpieczeniem	0,00		4 969,20
10	Pozostałe koszty	55,32		1 464,72

AMOUZELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07 fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
mgr Cecylia Choromańska

**DYREKTOR**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
Sławomir Kruk

Nota nr 27		Przychody finansowe	
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	w tym : wyłączone z opodatkowania
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale od jednostek pozostałych w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki - w tym od jednostek powiązanych	1 287,61	619,11
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat) zapłacone	0,00	0,00
	nie zapłacone		
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych zapłacone	16,72	0,00
	nie zapłacone	16,72	370 657,82
3	Odsetki od należności od odbiorców zapłacone	1 270,89	619,11
	nie zapłacone	651,78	2 752,79
		619,11	174,64
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych		
2	Zysk ze zbycia udziałów		
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych		
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00
V.	INNE		
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych Przychody z tytułu różnic kursowych Koszty z tytułu różnic kursowych	1 837,00 0,00	1 837,00 0,00
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek		
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych		
4	Odsetki umorzone- od zaległości od podatku od nieruchomości	1 837,00	1 837,00
	<b>RAZEM</b>	<b>3 124,61</b>	<b>2 456,11</b>
			<b>379 388,70</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr. J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

.....  
 Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr. J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 .....  
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 28

Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2015
I.	ODSETKI	117 754,13	1 837,00	3 114 807,40
	w tym dla jednostek powiązanych			
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	61 421,22	0,00	10 586,30
	zapłacone	61 421,22		10 586,30
	nie zapłacone			
2	Odsetki od kredytów	54 436,67	0,00	78 738,59
	zapłacone	54 436,67		78 738,59
	nie zapłacone			
3	Provizje z tytułu kredytów i pożyczek			
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	59,24	0,00	3 023 358,83
	zapłacone	59,24		2 882 202,35
	nie zapłacone			141 156,48
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku			
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych - zapłacone			1 095,68
8	Odsetki od zobowiązań budżetowych - naliczone	1 837,00	1 837,00	1 028,00
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE			
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	1 726,03	1 726,03	0,00
	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)	1 726,03	1 726,03	
3	Rezerwa na przewidywane zobowiązania z tytułu odsetek	119 480,16	3 563,03	3 114 807,40
	RAZEM			

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI LUDZKIMU  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-390 Krynica-Zdroj, ul. Kaszewskiego 142  
0631100003, tel: (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 0003100587

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

**DYREKTOR**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju

Stawomir Kmak

Nota nr 29

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane
1	Wartości niematerialne i prawne	3 936,00	
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	383 038,34	8 431 145,75
	- na ochronę środowiska		
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	27 868,30	13 817 127,00
	- na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-360 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 0637100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

Krynica-Zdroj, 27.03.2017

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYP KTOR  
 SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 30

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015
<b>Przychody</b>			
1	o nadzwyczajnej wartości:	478 152,62	3 143 361,91
	umorzenie zobowiązania przez Powiat Nowosądecki	400 960,79	2 809 361,91
	umorzenie kosztów sądowych	77 191,83	34 000,00
	odsłabienie od zobowiązań-ugoda z wykonawcą zadania inwestycyjnego		300 000,00
2	które wystąpiły incydentalnie:	51 949,00	1 839 185,44
	Odszkodowania i kary umowne		1 422 251,04
	odsutki od środków zgromadzonych w depozycie sądowym		370 307,48
	umorzenie podatku od nieruchomości wraz z odsatkami	51 949,00	46 626,92
<b>Koszty</b>			
1	o nadzwyczajnej wartości:	0,00	4 005 594,84
	odpisy aktualizujące należności z tytułu należonych kar umownych		984 967,29
	odsutki od zobowiązań w związku przegranyymi procesami sądowymi		2 822 496,87
	odsutki od zobowiązań wobec NFZ		198 130,68
2	które wystąpiły incydentalnie:	220 426,03	976 991,29
	koszty postępowania sądowego		197 780,36
	zadłużczenie za doznana krzywdę - renty		779 210,93
	rezerwa na przewidywane skutki łączącej się sprawy sądowej	220 426,03	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ,  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kaszewskiego 142  
 063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 390310587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Sławomir Kmań

Podpis kierownika jednostki

Nota nr 31		
Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
I	Zysk brutto	645 574,41
1	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	1 736 935,00
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	775 470,43
3	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	443 883,21
4	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	
5	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	353 063,51
6	Inne przychody podlegające opodatkowaniu	
II	Dochód do opodatkowania	1 516 219,28
	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przew. przepisami podatkowymi: doch. wolne art. 17 ust. 1 pkt 4, 21 i 47 ustawy, od. strat z lat ub. 190 701,87 zł	1 516 219,28
III	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
IV	Podatek dochodowy	0,00
	Odliczenie podatku od dywidend ( art. 23)	
V	Podatek dochodowy po odliczeniach	0,00

AMOUZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszowieckiego 142  
 063/1000003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr. J. Dietla  
 w Krynicy Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

Krynica-Zdroj, 27.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr. J. Dietla  
 w Krynicy Zdroju  
 Sławomir Kmuk

Podpis kierownika jednostki

**Nota nr 32**

**Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych**

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016		1.01-31.12.2015	
1	lekarze	9,90		10,15	
2	inni z wyższym wykształceniem medycznym	21,57		21,38	
3	pielęgniarki	121,46		124,31	
4	położne	17,00		18,00	
5	lehnicy medyczni	15,92		16,00	
6	pozostali personel medyczny	24,42		23,62	
7	salowe	49,00		48,79	
8	pracownicy administracji	17,05		17,69	
9	obsługa	12,83		12,56	
10	kapelan	1,25		1,25	
11	lekarze stażyści i rezydenci	8,16		7,13	
<b>Zatrudnienie łączne</b>		<b>298,56</b>		<b>300,88</b>	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ:  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kaszubska 142  
 063100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-32  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

**DYREKTOR**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Sławomir Kmak



Nota nr 33

*Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe*

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 166,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradcza podatkowego	
4.	Pozostałe usługi:	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>5 166,00</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kaszubskiego 142  
063/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 1003100587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*(signature)*  
mgr Cecylia Choromańska

Krynica-Zdrój, 27.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYPLEKTOR  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*(signature)*  
Sławomir Kruk

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 34		Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów	
		Wyszczególnienie	
Lp.		Kwota zł	
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c)	122 716,82	
a	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi		
b	przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B III.1.a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III. B.1.c))		
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	122 716,82	

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		Wyszczególnienie	
Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Kwota zł	
A.II.1.	Amortyzacja	1 405 843,66	
A.II.2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
	- wyłączenie zrealizowanych różnic kursowych niedoczynących działalności operacyjnej (różnice dodatnie ze znakiem minus, różnice ujemne ze znakiem plus)		
	- wyłączenie nie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej (nie zrealizowane zyski ze znakiem minus, nie zrealizowane straty ze znakiem plus)		
	- wyłączenie różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych i w kasie jednostki (dodatnie ze znakiem minus, ujemne ze znakiem plus)		
	- inne korekty (wymienić)		
A.II.3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34 384,66	
	- wyłączenie odsetek i dywidend otrzymanych (ze znakiem minus)		
	- wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus)	34 384,66	
	- wyłączenie odsetek i dywidend należonych, lecz nieotrzymanych ani niewypłaconych (ze znakiem plus lub minus tj. przeciwnym do posiadanego)		
	- inne korekty (wymienić)		
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-600,00	

AMOKULENIN FULKAZIN ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Krzeszowskiego 142  
 063/100003 tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 390300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Stanisław Knaś  
 Podpis Kierownika Jednostki

	- korekta z wiązana z zyskiem (ze znakiem minus) lub stratą (ze znakiem plus) na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej	-600,00
	- korekta związana z stratą (ze znakiem plus) na likwidacji składników działalności inwestycyjnej	
	- korekty wynikające z przekazania darowizn niepieniężnych składników działalności inwestycyjnej (ze znakiem plus)	
	- korekty dotyczące ujemionych nadwyżek (ze znakiem minus) i niedoborów (ze znakiem plus) inwentaryzacyjnych składników działalności inwestycyjnej	
	- korekty dotyczące zdarzeń losowych (ze znakiem plus lub minus)	
	- korekty dotyczące odpisów kongrujących wartość składników aktywów i walcych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych z tytułu walnej utraty wartości i ich korekty (plus lub minus)	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	122 134,78
	- zmiana stanu według bilansu	122 134,78
	- korekta z tytułu zmiany stanu rezerw na odroczone podatki dochodowy utworzonych w ciężar kapitału (funduszu) własnego	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-36 710,77
	- zmiana stanu według bilansu	-36 710,77
	- korekta wynikająca ze zmiany stanu zapasów z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego lub przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów)	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.7.	Zmiana stanu należności	125 957,68
	- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III I B II	125 957,68
	- korekta z tytułu zmiany stanu należności dotyczących działalności inwestycyjnej	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-691 770,28
	- zmiana stanu według bilansu	-498 742,97
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności finansowej (leasingu finansowego)	
	- korekta z tytułu zmiany stanu ZFŚS związana z odpisem z zysku na ten fundusz	-193 027,31
	- korekta z tytułu zmiany stanu funduszu nagród z tytułu zadeklarowanych, a nie wypłaconych nagród z zysku	
	- inne korekty (wymienić)	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala/im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

Podpis Kierownika

Podpis osoby, której pełnomocnictwo  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

A.II.9.		Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-470 106,33
		- zmiana stanu według bilansu	-262 866,98
		- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	184 312,24
		- rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)	-447 179,22
		- korekta dotycząca rozliczeń czynnych z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	
		- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zmiany stanu ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	
		- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych	-82 239,35
		- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości doładcji w roku ich otrzymania	-125 000,00
		- zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	
A.II.10.		Inne korekty	-1 365 484,64
		- dotacje na działalność bieżącą, dofinansowanie staży i rezydentów, PFRON, programy zdrowotne, Biuro Pracy	-741 303,85
		- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych - raty NIFZ	-223 200,00
		- umorzenie zobowiązania Powiat Nowosądecki	-400 980,79
B.I.1.		Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	600,00
		- sprzedaż aparatu RTG	600,00
B.I.2.		Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.I.3.		Zbycie aktywów finansowych	0,00
		- w jednostkach powiązanych	
		- w pozostałych jednostkach	
		Wpływy z dywidend i udziałów w zyskach - jednostki pozostałe	0,00
		Splata udzielonych pożyczek długoterminowych - jednostki pozostałe	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

.....

Podpis osoby, której funkcją jest prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla

Podpis kierownika jednostki

Schwinnik Kmac

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Krzeszowskiego 142  
 0634100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

Krynica-Zdroj, 27.03.2017

	Wpływy z odsetek - jednostki pozostałe	0,00
	Inne wpływy z aktywów finansowych - jednostki pozostałe	0,00
B.1.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
B.11.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	414 843,14
	- zakupy środków trwałych	378 586,34
	- nakłady inwestycyjne	32 318,80
	- wartości niematerialne i prawne	3 936,00
B.11.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
B.11.3.	Nabycie aktywów finansowych	0,00
	- w jednostkach powiązanych	
	- w pozostałych jednostkach	
	Udzielone pożyczki długoterminowe - w pozostałych jednostkach	0,00
B.11.4.	Inne wydatki inwestycyjne	556 552,61
	- zmiana stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-193 027,31
	- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych działalności inwestycyjnej	749 579,92
C.1.1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI LUDZKOWEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroju, ul. Kraszewskiego 142  
 0634100003, tel. (0-18) 471-28-07 fax 471-23-38  
 NIP 73-4-26-31-078 REGON 001300587

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia

C.I.2.	Kredyty i pożyczki - kredyt w rachunku bieżącym - pożyczka Magellan S.A	1 987 163,97 187 163,97 1 800 000,00
C.I.3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.I.4.	Inne wpływy finansowe - dotacje na rozwój - dotacje na działalność bieżącą	866 303,85 125 000,00 741 303,85
C.II.1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
C.II.2.	Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00
C.II.3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek - spłata kredytu - spłata pożyczki Magellan S.A	1 571 384,56 571 384,56 1 000 000,00
C.II.5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
C.II.6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00

SAMODIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/1000003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

.....mgr Cecylia Choromańska  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpital im. dr J. Dietla  
Podpis Kierownika Jednostki  
Sławomir Kmack

C.11.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
C.11.8.	Odsetki	34 384,66
	- spłata odsetek od kredytu inwestycyjnego	34 384,66
C.11.9.	Inne wydatki finansowe	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
 33-380 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142  
 063/100003 tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38  
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 mgr Cecylia Choromańska

**DYREKTOR**  
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
 w Krynicy-Zdroju  
 Sławomir Kmiałk

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA LILA STANUCH  
33-300 NOWY SĄCZ, UL. GWARDYJSKA 14

Audyt:

---

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL im. dr J. DIETLA w KRYNICY-ZDRÓJU  
33-380 KRYNICA-ZDRÓJ  
UL. KRASZEWSKIEGO 142  
OPINIA I RAPORT  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
wraz  
ze SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM  
za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.



**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
DIA ZARZĄDU POWIATU NOWOSADCKIEGO**

**z badania sprawozdania finansowego za 2016 r.**

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala im. dr J. Dietla**

**w Krynicy-Zdroju**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju, z siedzibą w Krynicy Zdroju, ul. Kraszewskiego 142, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  
23 758 344,97 zł
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku  
wykazujący zysk netto w wysokości  
645 574,41 zł
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku  
wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę  
645 574,41 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę  
46 146,02 zł
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

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

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

Badanie sprawozdania finansowego 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 jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki 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 Jednostki na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

**Kluczowy biegły rewident**

  
**Lila Stanuch**

ul. M.C. Skłodowskiej 11  
33-300 Nowy Sącz  
Nr uprawnień 3811

**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**

**LILA STANUCH** 

**33-300 NOWY SĄCZ**

**UL.GWARDYJSKA 14**

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 222

Nowy Sącz, dnia 10.04.2017

**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**

*mgr Lila Stanuch*

33-300 Nowy Sącz, ul. Gwardyjska 14  
tel./fax 547 27 10, kom. 0601 95 66 05  
NIP 734-003-54-49 Regon 490292129

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL im. dr J.DIETLA w KRYNICY-ZDROJU  
33-380 KRYNICA-ZDRÓJ  
UL. KRASZEWSKIEGO 142**

**RAPORT  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
wraz  
ze SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

**za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

---

**Audytor:**

**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA LILA STANUCH  
33-300 NOWY SĄCZ, UL. GWARDYJSKA 14**

Spis treści

<b>CZĘŚĆ OGÓLNA</b>	<b>3</b>
1. Charakterystyka badanej Jednostki	3
2. Przedmiot badania	4
3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni	4
4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania	5
5. Zakres i metody badania	5
<b>CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU</b>	<b>7</b>
1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej	7
2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	9
3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2014-2016	10
<b>WYNIKI BADANIA</b>	<b>12</b>
<b>I. System rachunkowości oraz inwentaryzacja</b>	<b>12</b>
1. System rachunkowości	12
2. Inwentaryzacja	13
<b>II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia poszczególnych aktywów i pasywów</b>	<b>14</b>
<b>AKTYWA</b>	<b>14</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>14</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	14
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>15</b>
1. Zapasy	15
2. Należności krótkoterminowe	15
3. Inwestycje krótkoterminowe	15
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16
<b>PASYWA</b>	<b>16</b>
<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>16</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	17
2. Zobowiązania długoterminowe	17
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17
4. Rozliczenia międzyokresowe	18
<b>III. Rzetelność w zakresie kompletności i prawidłowości pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej</b>	<b>18</b>
1. Rachunek zysków i strat	18
<b>IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym</b>	<b>19</b>
<b>V. Rachunek przepływów pieniężnych</b>	<b>19</b>
<b>VI. Informacja dodatkowa</b>	<b>19</b>
<b>VII. Zdarzenia po dacie bilansu</b>	<b>19</b>
<b>VIII. Zgodność z przepisami prawa</b>	<b>20</b>
<b>IX. Kontynuacja działania</b>	<b>20</b>
<b>X. Informacje końcowe</b>	<b>20</b>

**RAPORT**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
**SZPITALA im. dr J.DIETLA W KRYNICY-ZDROJU**  
**ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.**

## CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1. Charakterystyka badanej Jednostki

1.1 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital im. Dr J.Dietla w Krynicy-Zdroju powstał na mocy uchwały nr IX/1/97 Zgromadzenia Delegatów Sądeckiej Miejskiej Sfery Usług Publicznych w Nowym Sączu z 18.08.1997 r. w sprawie przekształcenia ZOZ w Samodzielny Zakład Opieki Zdrowotnej.

Decyzja Wojewody Nowosądeckiego z 11.12.1996 r. o wpisie Zakładu do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej, zaktualizowana decyzją z 29.07.1998 r.

Wpisany do rejestru ZOZ postanowieniem Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy dnia 31.07.1998 r.

Szpital został wpisany do rejestru sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta Krakowa-Śródmieście w Krakowie Wydział XII Gospodarczy dnia 19.09.2001 r. pod numerem 0000036466.

Szpital posiada nr statystyczny REGON 000300587 oraz nr identyfikacyjny NIP 734-26-31-078

Średnioroczne zatrudnienie w roku badanym wynosiło 298,14 etatów

Zmiany organizacyjne nie wystąpiły.

1.2 Przedmiotem działalności Szpitala jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych specjalistycznych, stacjonarnych i ambulatoryjnych.

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym statutu oraz rejestracji sądowej i nie uległ zmianie w stosunku do poprzednich okresów.

Kapitał własny Jednostki na dzień bilansowy wynosi 2 452 366,20 zł i uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 645 574,41 zł i nie wykazuje zmian do dnia wydania opinii.

1.3 Skład Kierownictwa Jednostki w roku 2016 i do dnia zakończenia badania:

- Pan Sławomir Kmak – Dyrektor Szpitala
- Pani Cecylia Choromańska – Główna Księgowa

1.4 Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.

## 2. Przedmiot badania

Badaniem objęto sprawozdanie finansowe na które składa się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,  
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje  
sumę bilansową **23 758 344,97 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia  
do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zysk netto **645 574,41 zł**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za  
rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku  
wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **645 574,41 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący  
zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę **46 146,02 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia w formie opisowej i not objaśniających.

## 3. Informacja o badaniu sprawozdania finansowego za rok poprzedni

- 3.1 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące sumę bilansową **24 894 519,27 zł** i zamykające się wynikiem finansowym netto **612 309,18 zł** zostało zbadane przez firmę POL-TAX Sp. z o.o. 03-982 Warszawa, ul. Bora Komorowskiego 56 C lok. 91 wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695, i zatwierdzone w dniu 11.05.2016 r. uchwałą nr 538/2016 przez Zarząd Powiatu Nowosądeckiego.

Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało:

- złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym - postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieście Wydział XII Gospodarczy dołączono do akt rejestrowych dnia 18.05.2016 r.
- wysłane do Małopolskiego Urzędu Skarbowego pismem z dnia 18.05.2016 r.

- 3.2 Podział wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy dokonany został zgodnie z Zarządzeniem Wewnętrznym nr 5/2016 Dyrektora SPZOZ z 17.05.2016 r.

Wynik finansowy - zysk netto w kwocie **612 309,18 zł** został przeznaczony w całości na pokrycie strat z lat ubiegłych.

#### 4. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania oraz podstawa przeprowadzenia badania

Badanie zostało przeprowadzone przez firmę KANCELARIĘ BIEGŁEGO REWIDENTA LILĘ STANUCH z siedzibą w Nowym Sączu przy ul. Gwardyjskiej 14, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów **pod numerem 222**, zgodnie z treścią umowy zawartą dnia 15.11.2016 r. z SPZOZ w Krynicy

Umowa zawarta została w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047), zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonała zgodnie ze statutem Jednostki Zarząd Powiatu Nowosądeckiego, na podstawie uchwały nr 682/2016 z dnia 03.11.2016 r.

Wyboru podmiotu uprawnionego dokonał, zgodnie z ustawą o rachunkowości, podmiot zatwierdzający sprawozdanie finansowe.

##### Wykonawca oraz czas i miejsce badania

Badanie zostało przeprowadzone w okresie 15.11.2016 r. - 10.04.2017 r.

Z ramienia Kancelarii Biegłego Rewidenta Lila Stanuch w Nowym Sączu badanie przeprowadziła:

- Lila Stanuch, zamieszkała 33-300 Nowy Sącz, ul. Skłodowskiej 11 posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta, nr wpisu 3811 - kluczowy biegły rewident.

W myśl art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz. 649), zwanej dalej ustawą o biegłych rewidentach, biegły rewident spełnił warunki niezbędne do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

#### 5. Zakres i metody badania

- 5.1 Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Obowiązkiem Audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania. Badanie przeprowadzone zostało stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, rozdziału 6 ustawy o biegłych rewidentach oraz Krajowych Standardów Rewizji Finansowej.

Powyższe standardy wymagają zaplanowania i przeprowadzenia badania tak, aby uzyskać racjonalną pewność co do prawidłowości sprawozdania finansowego i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu.

- 5.2 Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza systemem rachunkowości.

- 5.3 Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.



## CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

Wszystkie działania matematyczne zostały przeprowadzone na pełnych kwotach, jedynie ich prezentacja występuje w tys. zł.

## 1. Ocena struktury majątkowo – kapitałowej

Bilanse badanego Przedsiębiorstwa w latach 2015 - 2016 wykazują spadek sumy aktywów i pasywów z kwoty 24 895 tys. zł do kwoty 23 758 tys. zł tj. o -4,6%.

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienia	Stan na dzień 31.12.2016		Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2016/2015	
		tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	kwota (2-4)	% (8:4)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	20 514	86,3%	21 457	86,2%	21 635	85,5%	-943	-4,4%
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0,0%	0	0,0%	323	1,3%	0	-
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Wartość firmy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	323	1,3%	0	-
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	20 471	86,2%	21 380	85,9%	21 044	83,1%	-909	-4,3%
	Środki trwałe	20 173	84,9%	21 110	84,8%	20 682	81,7%	-937	-4,4%
	Środki trwałe w budowie	298	1,3%	270	1,1%	362	1,4%	28	10,3%
	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
III.	<b>Należności długoterminowe</b>	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Nieruchomości	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Wartości niematerialne i prawne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Inne inwestycje długoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	43	0,1%	77	0,3%	268	1,1%	-34	-44,5%
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Inne rozliczenia międzyokresowe	43	0,1%	77	0,3%	268	1,1%	-34	-44,5%
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 244	13,7%	3 438	13,8%	3 673	14,5%	-194	-5,7%
I.	<b>Zapasy</b>	843	3,5%	806	3,2%	696	2,8%	37	4,6%
	Materiały	843	3,5%	806	3,2%	696	2,8%	37	4,6%
	Półprodukty i produkty w toku	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Produkty gotowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Towary	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 608	6,8%	1 734	7,0%	1 914	7,6%	-126	-7,3%
	Należności od jednostek powiązanych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Należności od pozostałych jednostek	1 608	6,8%	1 734	7,0%	1 914	7,6%	-126	-7,3%
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	122	0,5%	77	0,3%	151	0,6%	45	59,0%
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	122	0,5%	77	0,3%	151	0,6%	45	59,0%
	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	671	2,9%	821	3,3%	912	3,5%	-150	-18,3%
C.	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
D.	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	23 758	100,0%	24 895	100,0%	25 308	100,0%	-1 137	-4,6%

Po stronie **aktywów** nie nastąpiły szczególne zmiany w strukturze majątku.

Struktura oraz dynamika pasywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016		Stan na dzień 31.12.2015		Stan na dzień 31.12.2014		Zmiana stanu 2016/2015	
		tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	tys. zł	% struktura	kwota (Z-4)	% (B:4)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 452	10,3%	1 807	7,3%	1 136	4,5%	645	35,7%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 183	17,6%	4 183	16,8%	4 183	16,5%	0	0,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 376	-10,0%	-2 988	-12,0%	-1 519	-6,0%	612	20,5%
VI.	Zysk (strata) netto	645	2,7%	612	2,5%	-1 528	-6,0%	33	5,4%
VII.	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 306	89,7%	23 088	92,7%	24 172	95,5%	-1 782	-7,7%
I.	Rezerwy na zobowiązania:	2 084	8,8%	1 962	7,9%	2 888	11,4%	122	6,2%
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 863	7,9%	1 962	7,9%	2 247	8,9%	-99	-5,1%
	Pozostałe rezerwy	221	0,9%	0	0,0%	641	2,5%	221	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 398	26,9%	5 908	23,7%	5 026	19,9%	490	8,3%
	Wobec jednostek powiązanych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Wobec pozostałych jednostek	6 398	26,9%	5 908	23,7%	5 026	19,9%	490	8,3%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 678	19,7%	6 625	26,6%	7 301	28,8%	-1 947	-29,4%
	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 644	19,5%	6 603	26,5%	7 270	28,7%	-1 959	-29,7%
	Fundusze specjalne	34	0,2%	22	0,1%	31	0,1%	12	52,9%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 146	34,3%	8 593	34,5%	8 957	35,4%	-447	-5,2%
	Ujemna wartość firmy	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-
	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 146	34,3%	8 593	34,5%	8 957	35,4%	-447	-5,2%
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>23 758</b>	<b>100,0%</b>	<b>24 895</b>	<b>100,0%</b>	<b>25 308</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1 137</b>	<b>-4,6%</b>

Struktura finansowania majątku ukształtowała się następująco:

- kapitał własny - 10,3%
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - 89,7%

Nastąpił wzrost zobowiązań długoterminowych i rezerw, zmniejszeniu uległy zobowiązania krótkoterminowe.

## 2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

L.p.	Wyszczególnienie	1.01.-31.12.2016	1.01.-31.12.2015	1.01.-31.12.2014	Zmiana stanu 2016/2015	
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	kwota tys. zł (3-4)	% (5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ze sprzedaży	29 347	28 285	27 646	1 062	3,8%
2	Koszty działalności operacyjnej	30 600	29 737	28 984	863	2,9%
3	Wynik na sprzedaży	-1 253	-1 452	-1 338	199	-
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	2 015	4 800	1 088	-2 785	-58,0%
5	Wynik na operacjach finansowych	-116	-2 736	-1 278	2 620	-
6	Wynik brutto (3+4+5)	646	612	-1 528	34	5,6%
7	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	0	0	0	0	-
8	Wynik netto (6-7)	646	612	-1 528	34	5,6%

W 2016 r. Szpital wykazuje stratę na sprzedaży w wysokości 1 253 tys. zł.

Negatywny wpływ na wynik Szpitala wywarł **wynik na operacjach finansowych**.

W 2016 roku zysk na pozostałej działalności operacyjnej zmniejszył się o 2 785 tys. zł., a na operacjach finansowych strata uległa zmniejszeniu o 2 620 tys. zł.

### 3. Ocena syntetycznych wskaźników charakteryzujących sytuację finansowo – majątkową w latach 2014-2016

Lp.	Treść	2016 r.	2015 r.	2014 r.
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Wskaźniki charakteryzujące opłacalność działalności</b>			
1.1.	Rentowność majątku wynik finansowy netto / suma aktywów	2,7%	2,5%	-6,0%
1.2.	Rentowność kapitałów własnych wynik finansowy netto / kapitał własny	26,3%	33,9%	-134,4%
1.3.	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	2,2%	2,2%	-5,5%
1.4.	Rentowność brutto sprzedaży wynik na sprzedaży produktów i towarów / przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-4,3%	-5,1%	-4,8%
<b>2.</b>	<b>Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową</b>			
2.1	Płynność - wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	0,7	0,5	0,5
2.2	Płynność - wskaźnik płynności II aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	0,5	0,4	0,4
2.3	Płynność - wskaźnik płynności III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0
2.4	Płynność długoterminowa aktywa ogółem / zobowiązania krótko- i długoterminowe	2,1	2,0	2,1
<b>3.</b>	<b>Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem</b>			
3.1	Szybkość obrotu należności należność z tyt. dostaw i usług x 365 / przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów (w dniach)	20	22	19
3.2	Szybkość spłaty zobowiązań zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	15	14	14
3.3	Szybkość obrotu zapasów zapasy x 365 / wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszty wytworzenia sprzedanych produktów (w dniach)	10	10	9
<b>4.</b>	<b>Wskaźniki charakteryzujące zaangażowanie i zwrotność kapitału</b>			
4.1	Wskaźnik zwrotu kapitału własnego (w latach) kapitał własny / zysk netto	4	3	-1
4.2	Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym kapitał własny / aktywa ogółem	10,3%	7,3%	4,5%
4.3	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym kapitał własny / aktywa trwałe	12,0%	8,4%	5,3%
4.4	Trwałość struktury finansowania kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma pasywów	75,7%	70,0%	64,8%

**Wskaźniki płynności finansowej** w badanym okresie ukształtowały się następująco:  
Wskaźnik płynności I stopnia – płynności bieżącej ukształtował się poniżej poziomu uważanego za właściwy i wynosi 0,7 (wielkość pożądana 1,8 – 2,0).  
Wskaźnik płynności szybkiej wynosi 0,5 (wielkość pożądana 0,9 – 1,0).  
Wskaźnik płynności III stopnia wynosi 0,0 (wielkość pożądana oscyluje w granicach 0,2-0,5).

**Wskaźniki pokrycia majątku ogółem kapitałem własnym** w stosunku do poprzedniego okresu zwiększył się do 10,3%.

Zwiększył się także wskaźnik pokrycia majątku trwałego do 12,0%. Wskaźnik trwałości struktury finansowania informuje, iż kapitał stały stanowi 75,7% sumy pasywów.

## WYNIKI BADANIA

### I. System rachunkowości oraz inwentaryzacja

#### 1. System rachunkowości

Badany Szpital posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości określone w art. 10 ustawy o rachunkowości. Obowiązujące zasady rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 20 z dnia 18.07.2008 r. Dyrektora SPZOZ z póź. zm. i są odpowiednie do zakresu prowadzonej działalności.

Dokumentacja zasad rachunkowości zawiera uregulowania w zakresie:

- określenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
  - zakładowego planu kont,
  - wykazu ksiąg rachunkowych (wykazu zbiorów danych),
  - opisu systemu przetwarzania danych (opisu systemu informatycznego),
- systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów.

Przyjęte zasady rachunkowości są dostosowane do potrzeb Jednostki i pozwalają na wyodrębnienie wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

W jednostce stosowany jest komputerowy system przetwarzania danych w zakresie:

- ewidencji finansowo – księgowej.

System przetwarzania danych spełnia wymogi określone w art. 13 i 14 ustawy o rachunkowości. Ochrona danych spełnia wymogi rozdziału 8 ustawy o rachunkowości. Wprowadzony w Szpitalu wykaz kont syntetycznych oraz zbiory kont analitycznych umożliwiają grupowanie operacji gospodarczych wg zasad rachunkowości i są źródłem danych wprowadzonych do sprawozdania finansowego.

System zapisów pozwala na kompletne ujęcie operacji gospodarczych z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze i narastająco od początku roku.

Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych są prawidłowo wystawiane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Zakwalifikowanie dowodu do księgowania poprzedza kontrola formalno rachunkowa i merytoryczna oraz akceptacja.

Nasze badanie nie wykazało uchybień w sposobie prowadzenia ksiąg rachunkowych, które można uznać za prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i w sposób ciągły.

Księgi rachunkowe oraz dowody księgowe są przechowywane zgodnie z rozdziałem 8 ustawy o rachunkowości.

#### Ciągłość bilansowa

Ciągłość bilansowa została zachowana. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych w badanym roku obrotowym było zatwierdzone w sposób prawidłowy sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31.12.2015 r.

## 2. Inwentaryzacja

Jednostka przeprowadziła w badanym okresie inwentaryzację składników aktywów i pasywów zgodnie z Zarządzeniami wewnętrznymi Dyrektora Szpitala.

Inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzono poprzez porównanie zapisów w ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.

Inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono częściowo na dzień 31.12.2016 r. drogą spisu z natury według planu w poszczególnych komórkach organizacyjnych zapewniając częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych co 4 lata.

Terminy i częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych zostały zachowane.

Inwentaryzację zapasów przeprowadzono drogą spisu z natury według stanu na dzień 31.12.2016 r.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31.12.2016 r. przeprowadzono drogą wysłania informacji do kontrahentów o potwierdzenie stanu należności z tytułu dostaw i usług.

Część kontrahentów nie podjęła działań uzgadniających, w związku z czym należności wykazano w wysokości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy.

Inwentaryzację stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2016 r. przeprowadzono poprzez potwierdzenie otrzymanych sald od kontrahentów oraz drogą wysłania informacji do kontrahentów o potwierdzenie stanu zobowiązań.

Należności i zobowiązania publiczno-prawne, rozrachunki z pracownikami, należności skierowane na drogę postępowania sądowego, inwentaryzowane były drogą ich weryfikacji z dokumentami źródłowymi oraz poprzez porównanie ze złożonymi deklaracjami i dokonany przelewami.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald. Stan gotówki został potwierdzony inwentaryzacją w dniu 02.01.2017 r. Pozostałe aktywa i pasywa zweryfikowano przez porównanie zapisów w ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.

Inwentaryzacja potwierdziła realność sald.

## II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia poszczególnych aktywów i pasywów

### AKTYWA

#### A. AKTYWA TRWAŁE

w kwocie 20 514 065,50 zł  
stanowią 86,3% sumy bilansowej aktywów.

#### 1. Rzeczowe aktywa trwałe

w kwocie 20 471 356,60 zł

W skład rzeczowego majątku trwałego wchodzi:

- środki trwałe netto 20 173 087,80 zł
- środki trwałe w budowie 298 268,80 zł

#### Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych, klasyfikację rodzajową oraz wysokość i terminy rozpoczęcia i zakończenia naliczeń odpisów amortyzacyjnych / umorzeniowych ustalono w sposób prawidłowy.

Noty do informacji dodatkowej w prawidłowy sposób przedstawiają zmiany w stanie i umorzeniu rzeczowego majątku trwałego. Zmiany te zostały udokumentowane prawidłowo.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w formie:

- tabel amortyzacyjnych

Stopień zużycia środków trwałych obrazuje poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe			w tym: maszyny i urządzenia		
		wartość brutto	umorzenie	% (4:3)	wartość brutto	umorzenie	% (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Stan na dzień 31.12.2015	38 375 293,49	17 265 575,72	45,0%	2 807 141,79	2 128 374,16	75,8%
2.	Stan na dzień 31.12.2016	38 688 564,15	18 515 476,36	47,9%	2 829 519,45	2 238 484,35	79,1%
3.	Zwiększenia środków trwałych w 2016 r.	465 277,69	x	x	39 173,56	x	x
4.	Amortyzacja w 2016 r.	1 401 907,66	x	x	126 906,09	x	x

#### Środki trwałe w budowie

wycenione zostały prawidłowo wg cen nabycia / w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem.

Nota do informacji dodatkowej prawidłowo przedstawia zmiany w stanie środków trwałych w budowie. Saldo prawidłowe.



**2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

w kwocie 42 708,90 zł  
Saldo prawidłowe.

**B. AKTYWA OBROTOWE**

w kwocie 3 244 279,47 zł  
stanowią 13,7% sumy bilansowej aktywów.

**1. Zapasy**

w kwocie 842 666,21 zł  
obejmują:  
- materiały 842 666,21 zł

W stanie zapasów nie stwierdzono materiałów które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność.

Ceny zakupu nie przekraczają cen sprzedaży netto. Saldo uznajemy za prawidłowe.

**2. Należności krótkoterminowe**

w kwocie 1 607 675,09 zł  
stanowią 6,8% ogólnej sumy aktywów.

Należności na dzień bilansowy:

- należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty,
- dokonano odpisów aktualizujących należności w takiej kwocie która odpowiada przewidywanej kwocie nieściągalnej i w bilansie pomniejszono wartość należności o równowartość dokonanych odpisów.

Na podstawie badanej próby można stwierdzić, że na dzień bilansowy nie występują należności przedawnione, umorzone lub nieściągalne.

Należności z których zapłatą dłużnik zalega objęte są postępowaniem windykacyjnym.

Część spraw kierowana jest na drogę postępowania sądowego.

Wysokość dokonanych odpisów uznaje się za wystarczającą.

Saldo prawidłowe.

**3. Inwestycje krótkoterminowe**

w kwocie 122 716,82 zł  
obejmują:  
- krótkoterminowe aktywa finansowe 122 716,82 zł  
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 122 716,82 zł

**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazany w raportach kasowych i wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej.

Prawidłowość udokumentowania operacji kasowych nie budzi zastrzeżeń. Środki pieniężne prawidłowo wykazano w bilansie w wartości nominalnej.

#### 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

w kwocie 671 221,35 zł

Koszty prawidłowo rozliczone są w czasie, stawki odpisów miesięcznych ustalono prawidłowo.

Noty do informacji dodatkowej prawidłowo objaśnia pozycję czynnych rozliczeń międzyokresowych.

### PASYWA

#### A. KAPITAŁ WŁASNY

wykazany w bilansie w kwocie 2 452 366,20 zł

stanowi 10,3% ogólnej sumy pasywów.

Kapitał podstawowy nie wykazuje zmian w ciągu roku.

**Wynik finansowy netto** roku bieżącego ustalony jest prawidłowo.

Wykazany stan **kapitału własnego** jest zgodny z księgami rachunkowymi i odpowiednimi dokumentami prawnymi.

Zmiany wysokości poszczególnych pozycji kapitału własnego zostały prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach.

Stan oraz zmiany kapitału własnego prawidłowo przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

## B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

### 1. Rezerwy na zobowiązania

w kwocie 2 083 783,98 zł

stanowią 8,8% sumy bilansowej pasywów.

Na wartość rezerw wykazaną w bilansie, składają się rezerwy utworzone na:

- świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe 1 863 357,95 zł
- pozostałe rezerwy 220 426,03 zł

#### Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

W pozycji tej Jednostka wykazuje ujęte w księgach jako bierne międzyokresowe rozliczenia rezerwy na koszty odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych.

Jednostka prawidłowo dokonała podziału rezerwy na część:

- długoterminową w kwocie 1 618 739,59 zł
- krótkoterminową w kwocie 244 618,36 zł

#### Pozostałe rezerwy

w kwocie 220 426,03 zł

obejmują:

- rezerwy na przewidywane skutki toczącej się sprawy sądowej o odszkodowanie.

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach. Tworzenie i wykorzystywanie rezerw prawidłowo opisuje nota w informacji dodatkowej.

### 2. Zobowiązania długoterminowe

w kwocie 6 398 249,51 zł

stanowią 26,9% sumy pasywów i obejmują zobowiązania finansowe.

Zobowiązania na koniec roku obrotowego ustalono w wysokości wymaganej zapłaty.

Stan, zapadalność i zmiany zobowiązań długoterminowych zostały prawidłowo przedstawione w notach do informacji dodatkowej.

Wykazany w bilansie stan zobowiązań długoterminowych jest zgodny z księgami rachunkowymi oraz potwierdzeniami sald otrzymanymi od wierzycieli.

### 3. Zobowiązania krótkoterminowe

w kwocie 4 677 642,82 zł

stanowią 19,7% ogólnej sumy pasywów.

Zobowiązania na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.

W kwocie zobowiązań na dzień bilansowy nie występują zobowiązania przedawnione lub umorzone.

### Fundusze specjalne

Na dzień bilansowy w skład funduszy specjalnych wchodzi:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 33 768,77 zł

Zasady tworzenia i gospodarowania funduszem ustala regulamin.

Zwiększenia i zmniejszenia funduszu w badanym okresie następowały zgodnie z regulaminem.

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

#### 4. Rozliczenia międzyokresowe

w kwocie 8 146 302,46 zł

stanowią 34,3% sumy bilansowej pasywów i obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:

- dofinansowania środków trwałych i otrzymanych darowizn środków trwałych.

Nota do informacji dodatkowej prawidłowo objaśnia pozycję rozliczeń międzyokresowych przychodów. Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

### III. Rzetelność w zakresie kompletności i prawidłowości pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej

#### 1. Rachunek zysków i strat

Sposób ewidencji przychodów i kosztów odpowiada zasadom ustalonym w Zakładowym Planie Kont.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w sposób technicznie poprawny w układzie zgodnym z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami ewidencji przychodów i kosztów.

Sprawozdanie "rachunek zysków i strat" sporządzone jest wg wariantu porównawczego.

#### Przychody i koszty operacyjne

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 29 291 394,17 zł

Koszty działalności operacyjnej 30 544 263,43 zł

Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaż prawidłowo przedstawia nota do informacji dodatkowej.

Zmiana stanu produktów dotyczy rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Poziom kosztów w układzie rodzajowym w stosunku do roku ubiegłego w tym koszty podatkowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów prawidłowo opisuje nota do informacji dodatkowej.

#### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne 2 316 867,85 zł

Pozostałe koszty operacyjne 302 068,63 zł  
 Dokładna specyfikacja pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych została prawidłowo przedstawiona w nocie do informacji dodatkowej.

#### **Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe 3 124,61 zł  
 Koszty finansowe 119 480,16 zł  
 Dokładna specyfikacja przychodów i kosztów finansowych została prawidłowo przedstawiona w nocie do informacji dodatkowej.

**Wynik działalności brutto – zysk brutto - w kwocie 645 574,41 zł**

ustalony został w sposób prawidłowy.

W wyniku tym ujęto wszystkie osiągnięte przychody i obciążające jednostkę koszty związane z tymi przychodami dotyczące roku obrotowego.

#### **IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

Zestawienie zmian w kapitale własnym został sporządzone zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości i przedstawia informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Przedstawione informacje w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego oraz z księgami rachunkowymi.

#### **V. Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony w sposób określony załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości i wykazuje prawidłowe powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Zmiana stanu środków pieniężnych netto wykazuje zwiększenie 46 146,02 zł

#### **VI. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa składająca się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- dodatkowych informacji i objaśnień,

została sporządzona w sposób prawidłowy i kompletny, zgodnie z wymogami określonymi przepisami ustawy o rachunkowości.

Dane zawarte w informacji są zgodne z ustaleniami biegłych i umożliwiają właściwą ocenę sytuacji majątkowej firmy.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego przedstawione zostały przyjęte zasady (polityki) rachunkowości oraz założenie kontynuowania działalności.

#### **VII. Zdarzenia po dacie bilansu**

Do chwili zakończenia badania nie były znane istotne zdarzenia po dacie bilansu mające wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.

## VIII. Zgodność z przepisami prawa

Uzyskaliśmy pisemne oświadczenie od Dyrekcji Szpitala, iż w ciągu roku były przestrzegane przepisy prawa. W trakcie badania nie stwierdzono zjawisk i zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa.

## IX. Kontynuacja działania

Zgodnie z informacją zawartą we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, kontynuacja działalności Jednostki nie jest zagrożona.

Zdaniem biegłych nie występują zjawiska wskazujące na zagrożenie dla kontynuacji działalności przy założeniu warunków roku badanego. Zwracamy uwagę na brak płynności finansowej.

## X. Informacje końcowe

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonych do badania sprawozdań finansowych i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe był niezależny oraz posiadał nieograniczoną zdolność do bezstronnego badania i sporządzenia opinii.

Niniejszy raport zawiera 20 stron kolejno ponumerowanych, oznaczonych skrótami podpisów biegłego rewidenta.

Raport sporządzono w 4 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

- 3 egzemplarzy – Zamawiający,
- 1 egzemplarz – Wykonawca.

**Kluczowy biegły rewident**

*Lila Stanuch*  
**Lila Stanuch**  
ul. M.C. Skłodowskiej 11  
33-300 Nowy Sącz

*Nr uprawnień 3811*

**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**

**LILA STANUCH**  
**33-300 NOWY SĄCZ**  
**UL.GWARDYJSKA 14**

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 222

Załączniki:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans, rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z notami objaśniającymi,
- oświadczenie Zarządu Szpitala o zakresie kompletności sprawozdania finansowego za 2016 r.

**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**

*mgr Lila Stanuch*

33-300 Nowy Sącz ul. Gwardyjska 14  
tel./fax 547 27 10, kom. 0601 95 66 05  
NIP 734-003-54-49 Regon 490292129

Nowy Sącz, dnia 10.04.2017

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SADECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE  
ul. Śniadeckich 15, tel. /0-18/ 442-09-49  
33-300 NOWY SĄCZ  
NIP 734-27-52-853 REGON 492007357

# SPRAWOZDANIE

# FINANSOWE

# ZA 2016 r.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej- Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe zostało powołane od dnia 01.04.2000 r. uchwałą Rady Powiatu Nowosądeckiego nr 105/XV/2000 z dnia 17 lutego 2000 r.

Od dnia 1.07.2001 r. na mocy uchwał nr XXVIII/339/01 z dnia 29.01.2001 r., XXXI/375/01 z dnia 23.04.2001 r. Sejmiku Województwa Małopolskiego oraz uchwał nr 197/XXVII/2001 z dnia 22.03.2001 r. 215/XXIX/2001 z dnia 21.06.2001 r. Rady Powiatu Nowosądeckiego. Zakład zarejestrowany jest przez Sąd Rejonowy dla Miasta Krakowa - Śródmieścia Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod nr 00000 18281

Obszarem działania SPR jest teren Powiatu Nowosądeckiego i teren sąsiednich powiatów. Podstawowym zadaniem Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego jest udzielanie świadczeń medycznych w razie: wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodującego zagrożenie życia.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 r.- 31.12.2016 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Zakład prowadzi działalność stosując przepisy ustawy z dnia 20.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2016.1047 z późniejszymi zmianami) oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2016.1038 z późniejszymi zmianami).

1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
  - a) Inwestycje wycenia się wg cen zakupu .
  - b) Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu.
  - c) Pozostałe materiały wycenia się wg cen zakupu.
  - d) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1997 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2016.1888 tj. z późniejszymi zmianami)



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Ustęp I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stan środków trwałych oraz umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych przedstawiają poniższe tabelki:

Grupa Rodzajowa	Stan na 01.01.2016 r.	Przychody	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016 r.
0	244 028,00	-	-	-	244 028,00
1-2	3 523 649,05	-	-	6 433,22	3 517 215,83
3-6	1 050 247,57	49 282,52	+16 539,69	15 260,39	1 100 809,39
7	5 657 815,21	-	+706 110,60	509 803,31	5 854 122,50
8	2 493 655,00	286 171,94	+206 360,27	4 706,97	2 981 480,24
Inwestycje rozpoczęte	0,00	961 471,23	-935 091,28	-	26 379,95
Wartości niematerialne i prawne	300 187,29	4 000,00	-	-	304 187,29
<b>Razem</b>	<b>13 269 582,12</b>	<b>1 300 925,69</b>	<b>-6 080,72</b>	<b>536 203,89</b>	<b>14 028 223,20</b>

Umorzenie –amortyzacja środków trwałych

Umorzenie

Grupa Rodzajowa	Stan na 01.01.2016 r.	Amortyzacja	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016 r.
0	0,00	-	-	-	0,00
1-2	1 658 000,12	87 723,58	87 723,58	1 608,30	1 744 115,40
3-6	833 120,67	126 431,80	126 431,80	15 046,88	944 505,59
7	3 367 884,06	527 094,76	527 094,76	474 290,51	3 420 688,31
8	1 887 599,98	271 141,33	271 141,33	4 706,97	2 154 034,34
Wartości niematerialne i prawne	220 803,45	50 581,88	50 581,88	-	271 385,33
<b>Razem</b>	<b>7 967 408,28</b>	<b>1 062 973,35</b>	<b>1 062 973,35</b>	<b>495 652,66</b>	<b>8 534 728,97</b>

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy .

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. 44b ust.10;

Nie dotyczy .

4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste .

Nie dotyczy .

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

Umowa użyczenia

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Sprzęt ratowniczy	9.964,65	-	-	9.964,65
Garaż blaszany	577,21	-	-	577,21
<b>Razem</b>	<b>10.541,86</b>	-	-	<b>10.541,86</b>

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

Nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Odpisy aktualizacyjne	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	-	-	-	-	-

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

Nie dotyczy.

9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Lp.	Treść	Fundusz założycielski	Fundusz zakładowy	Razem
1	Stan na początek roku obrotowego	3.976.492,01	-	3.976.492,01
2	<b>Zwiększenia :</b>	-	-	-
a	z zysku	-	-	-
b	Dotacje	-	-	-
c	Inne	-	-	-
3	<b>Zmniejszenia :</b>	-	-	-
a	Pokrycie strat	-	-	-
b	Inne	-	-	-
4	Stan na koniec roku obrotowego	3.976.492,01	-	3.976.492,01

**10.** Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

**Proponowany podział zysku**

Wyszczególnienie	Kwota
0. Nierozliczony zysk, strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaż bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	599 170,31
1. Zysk/Strata netto za rok obrotowy	27 710,95
2. Proponowany podział:	27 710,95
a) pokrycie strat (art.57 ust.2 pkt 2 ustawy o działalności leczniczej)	27 710,95
b) wypłata dywidendy	
c) zwiększenie kapitału zapasowego	
d) zwiększenie kapitału rezerwowego	
e) nagrody, premie, tantiemy	
f) zasilenie funduszy specjalnych	
g) inne	
3. Zysk niepodzielony	626 881,26

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

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe	587 293,34	36 399,97	88 133,20	-	535 560,11
	- na świadczenia emerytalne	142 946,65	36 399,97	-	-	179 346,62
	- na nagrody jubileuszowe	444 346,69	-	88 133,20	-	356 213,49
	- na inne	-	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	90 146,18	104 939,12	-	-	195 085,30
	- na świadczenia emerytalne	-	46 360,10	-	-	46 360,10
	- na nagrody jubileuszowe	90 146,18	58 579,02	-	-	148 725,20
	- na inne	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>677 439,52</b>	<b>141 339,09</b>	<b>88 133,20</b>	-	<b>730 645,41</b>

**12. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty**

	Zobowiązania		Okres wymagalności			
	Początek roku	Koniec roku	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tyt. dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 230 478,10	1 249 466,39	1 248 205,64	1 260,75	-	-
a) kredyty i pożyczki	5 999,63	-	-	-	-	-
b) z tyt. dostaw i usług	348 908,66	364 392,00	363 131,25	1 260,75	-	-
c) z tyt. podatków i ubezpieczeń i innych świadczeń	487 632,58	481 287,15	481 287,15	-	-	-
d) z tyt. wynagrodzeń	347 058,96	360 839,12	360 839,12	-	-	-
e) inne	40 878,27	42 948,12	42 948,12	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 230 478,10</b>	<b>1 249 466,39</b>	<b>1 248 205,64</b>	<b>1 260,75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**13.** Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na rachunku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.  
W ciągu 2016 roku Zakład posiadał kredyt:

- inwestycyjny w wysokości 80.000,00 złotych zabezpieczony ustanowionym zastawem na samochodzie sanitarnym PEUGEOT BOXER – spłata kredytu nastąpiła w miesiącu marcu 2016r. Na koniec 2016 r. roku nie występują zabezpieczenia na majątku Zakładu

**14.** Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

**Rozliczenie międzyokresowe kosztów za 2016 r.**

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2016 r.	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
640	Opłaconą prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	3 679,14	3 783,94	3 804,82		3 658,26	3 658,26	-
640	Koszty z tytułu naliczenia ZFŚS	0,00	219 150,24	219 150,24		-	-	-
640	Koszty naliczone z tytułu podatku od nieruchomości	0,00	26 050,00	26 050,00		-	-	-
640	Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	0,00	128 068,60	126 321,80	650,00	1 096,80	1 096,80	-
640	Koszty poniesione z tytułu opłaconego czynszu za przyszłe okresy sprawozdawcze	0,00	44 280,00	14 760,00		29 520,00	14 760,00	14 760,00
640	Koszty poniesione z tytułu świadczeń na rzecz pracowników za przyszłe okresy sprawozdawcze	83 910,29	62 422,50	40 424,79		105 908,00	53 029,61	52 878,39
640	Inne	276,32	38 022,51	38 208,33		90,50	90,50	-
	<b>Razem</b>	<b>87 865,75</b>	<b>521 777,79</b>	<b>468 719,98</b>	<b>650,00</b>	<b>140 273,56</b>	<b>72 635,17</b>	<b>67 638,39</b>

**Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2016 r.**

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2016 r.	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
<b>841</b>	Przekazane środki w ramach projektu „Budowa zintegrowanych systemów informatycznych do zarządzania monitoringu satelitarnego w Małopolsce	120 444,12	79 504,20	138 226,08		61 722,24	30 481,80	31 240,44
<b>841</b>	Rozliczenie m/o przychodów powstałe z przekształcenia funduszu założycielskiego na podstawie zmiany ustawy o działalności leczniczej w 2012 r.	970 233,84		110 607,22		859 626,62	63 461,31	796 165,31
<b>841</b>	Dofinansowanie zakupu środków trwałych przez firmę prywatne	0,00	413 538,65	25 036,90		388 501,75	53 360,04	335 141,71
<b>841</b>	Dofinansowanie zakupu środków trwałych przez budżet i jednostki samorządu terytorialnego	653 624,97	415 000,00	93 391,49		975 233,48	147 877,80	827 355,68
<b>841</b>	Inne	0,00	3 753,96			3 753,96	3 753,96	
	<b>Razem</b>	<b>1 744 302,93</b>	<b>911 796,81</b>	<b>367 261,69</b>		<b>2 288 838,05</b>	<b>298 934,91</b>	<b>1 989 903,14</b>

**15.** W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

**Nie dotyczy**

**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 należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

**Nie dotyczy.**

**17.** W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjętego ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku;
- Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędących instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;
- Tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

**Nie dotyczy.**

## Ustęp II

**1.** Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>Razem 2015 r.</b>	<b>Razem 2016 r.</b>	<b>Struktura 2015 r.</b>	<b>Struktura 2016 r.</b>
Usługi medyczne	13 122 095,75	13 855 001,09	97,24%	98,13%
w tym:				
-RTM umowa z Podhalańskim Szpitalem Specjalistycznym	11 601 820,65	12 273 401,55	85,98%	86,93%
-NFZ Transporty	800 681,00	807 428,05	5,93%	5,72%
-Transport specjalistyczny	432 855,50	427 134,00	3,21%	3,03%
-Transporty medyczne dla ZOZ	239 462,10	240 510,54	1,77%	1,70%
-Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	47 276,50	106 526,95	0,35%	0,75%
Dzierżawy	156 844,98	133 343,30	1,16%	0,94%
Badania diagnostyczne pojazdów	149 185,97	123 498,98	1,11%	0,87%
Pozostałe usługi	66 032,74	7 389,29	0,49%	0,06%
<b>Ogółem</b>	<b>13 494 159,44</b>	<b>14 119 232,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>100%</b>

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Lp.	Treść	Rok 2015	Rok 2016	Struktura 2015 r.	Struktura 2016 r.
1.	Zużycie materiałów i energii	1 091 550,50	1 105 221,14	7,89%	7,51%
2.	Usługi obce	3 432 050,73	3 729 974,67	24,81%	25,34%
3.	Wynagrodzenia	6 189 372,12	6 424 524,50	44,74%	43,65%
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	1 735 006,06	1 814 151,23	12,54%	12,33%
5.	Amortyzacja	971 619,62	1 062 973,35	7,02%	7,22%
6.	Podatki i opłaty	94 994,74	125 625,87	0,69%	0,85%
7.	Pozostałe	319 745,54	456 090,23	2,31%	3,10%
	<b>Ogółem</b>	<b>13 834 339,31</b>	<b>14 718 560,99</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe  
Nie dotyczy.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

A.		podatkowe	bilansowe
1.	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>14 957 023,42</b>	<b>14 957 023,42</b>
	1) Przychody ze sprzedaży działalności zdrowotnej	13 855 001,09	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	264 231,57	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje z JST, MZ lub Urzędu Marsz na działalność bieżącą		
	5) Pozostałe przychody operacyjne	825 728,00	
	6) Przychody finansowe	12 062,76	
2.	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop</b>	<b>367 261,69</b>	
	1) Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	2) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	367 261,69	
	3) Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
3.	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>2 108,37</b>	
	1) Nieodpłatne świadczenia	2 108,37	
4.	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 31 i 35 CIT-8</b>	<b>14 591 870,10</b>	<b>14 957 023,42</b>



B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	14 919 669,47	14 919 669,47
	<b>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</b>	<b>608 127,45</b>	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	370 856,40	
	b) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku	35 466,74	
	c) niewypłacone w 2016 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2016 obciążające koszty 2016 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	38 192,85	
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2016 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/16 wypłaconych w I/2017 - opłacone w lutym 2017 do ZUS	103 511,61	
	e) nie stanowiące przejściowo kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku	3 753,96	
	f) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	3 140,00	
	g) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),	53 205,89	
	<b>2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>48 635,53</b>	
	a) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	53,27	
	b) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2016 do XI 2016	34 997,00	
	c) koszty trwale NKUP	13 585,26	
	<b>3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>2 114,00</b>	
	a) zapłacony w 2016 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/15) finansowany ze środków własnych	2 114,00	
	<b>4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>130 647,44</b>	
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	130 647,44	
	<b>Koszty uzyskania przychodów poz. 36 i 41 CIT 8 tj. BI-B1-B2+B4</b>	<b>14 393 553,93</b>	
	<b>Koszty bilansowe</b>		<b>14 919 669,47</b>
C.	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>198 316,17</b>	
	– dochód poz. 42 i 45 CIT-8 lub	198 316,17	
	strata poz. 43 i 46 CIT-8		
D.	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>		<b>37 353,95</b>
E.	<b>Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 i 60 CIT-8)</b>	<b>50 749,53</b>	
F.	<b>Podatek należny E x 19% poz. 63 i 65 CIT-8)</b>	<b>9 643,00</b>	

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

**Nie dotyczy .**

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

**Nie dotyczy .**

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

<b>Nakłady na</b>	<b>Poniesione w bieżącym roku Obrotowym</b>	<b>Planowane na następny rok obrotowy</b>
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	4 000,00	-
- nakłady z własnych środków	4 000,00	
- nakłady z dotacji	-	
- nakłady z innych źródeł	-	
2. Środki trwałe w tym:	1 264 465,02	571 000,00
- nakłady z własnych środków	435 926,37	571 000,00
- nakłady z dotacji	415 000,00	
- nakłady z innych źródeł	413 538,65	
3. Środki trwałe w budowie	26 379,95	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 294 844,97</b>	<b>571 000,00</b>

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

**Nie dotyczy .**

### **Ustęp III**

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

**Nie dotyczy.**

### **Ustęp IV**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

**Zakład nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych .**

## Ustęp V

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**Nie dotyczy.**

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informację dotyczącą poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**Nie dotyczy.**

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym , z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych
Lekarze	0,44	-	0,44
Pielęgniarki	5,00	-	5,00
Ratownicy	6,00	99,58	105,58
Kierowcy	-	8,00	8,00
Dyspozytorzy	5,00	-	5,00
Obsługa	3,00	2,00	5,00
Administracja	8,52	6,50	15,02
Nadzór nad procedurami medycznymi	4,00	0,81	4,81
Obsługa informatyczna	-	1,00	1,00
Mechanicy	-	5,00	5,00
Magazynier	-	1,00	1,00
Dyspozytor techn.	-	1,00	1,00
<b>Razem</b>	<b>31,96</b>	<b>124,89</b>	<b>156,85</b>

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających w emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

**Nie dotyczy .**

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

**Nie dotyczy .**

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - b) inne usługi poświadczające,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi.

**Zakład nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego.**

#### **Ustęp VI**

1. Informacje 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.**

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

**Nie dotyczy.**

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

**Nie dotyczy.**

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

**Nie dotyczy.**

#### **Ustęp VII**

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

**Nie dotyczy.**

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

**Nie dotyczy.**

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. Wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

**Nie dotyczy.**

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji.
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie;
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych)

**Nie dotyczy.**

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

**Nie dotyczy.**

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

**Nie dotyczy.**

## Ustęp VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek , które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

**Nie dotyczy.**

#### **Ustęp IX**

W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

**Nie dotyczy.**

#### **Ustęp X**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**Nie dotyczy.**

Sporz. Jasińska E.

30 MAR. 2017

Data sporządzenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Renata Szczęsny

Zatwierdził

DYREKTOR  
SPZOZ Szadeckie Pogotowie Ratunkowe  
mgr Józef Zygmunt

**BILANS SPZOZ SADECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE**

AKTYWA		2015-12-31	2016-12-31
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 302 173,84</b>	<b>5 493 494,23</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>79 383,84</b>	<b>32 801,96</b>
	1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2.Wartość firmy	-	-
	3.Inne wartości niematerialne i prawne	79 383,84	32 801,96
	4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 222 790,00</b>	<b>5 460 692,27</b>
	1.Środki trwałe	5 222 790,00	5 434 312,32
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )	244 028,00	244 028,00
	b) budynki, lokale,prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 865 648,93	1 773 100,43
	c) urządzenia techniczne i maszyny	217 126,90	156 303,80
	d) środki transportu	2 289 931,15	2 433 434,19
	e) inne środki trwałe	606 055,02	827 445,90
	2.Środki trwałe w budowie	-	26 379,95
	3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-
	1.Od jednostek powiązanych	-	-
	2.Od pozostałych jednostek,w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3.Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
	1.Nieruchomości	-	-
	2.Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3.Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4.Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
	1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2.Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 108 730,28</b>	<b>3 548 771,62</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>157 506,13</b>	<b>168 319,87</b>
	1. Materiały	157 506,13	168 319,87
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3. Produkty gotowe	-	-
	4. Towary	-	-
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 297 866,21</b>	<b>1 534 786,05</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
	-do 12 miesięcy	-	-
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) Inne	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
	-do 12 miesięcy	-	-
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	1 297 866,21	1 534 786,05
	a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 122 401,47	1 348 212,35
	-do 12 miesięcy	1 122 401,47	1 348 212,35
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	146,54	2,00
	c) Inne	175 318,20	186 571,70
	d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 565 492,19</b>	<b>1 705 392,14</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 565 492,19	1 705 392,14
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	-udziały lub akcje	-	-
	-inne papiery wartościowe	-	-
	-udzielone pożyczki	-	-
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 565 492,19	1 705 392,14
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 565 492,19	1 705 392,14
	-inne środki pieniężne	-	-
	-inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>87 865,75</b>	<b>140 273,56</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
	<b>Suma aktywów</b>	<b>8 410 904,12</b>	<b>9 042 265,85</b>

sporz. Rokita

30 MAR. 2017

data sporządzenia

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*  
mgr Józef Zygmunt

DYREKTOR  
SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe  
*[Podpis]*  
mgr Józef Zygmunt



**BILANS SPZOZ SADECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE**

PASYWA

2015-12-31

2016-12-31

<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>4 575 662,32</b>	<b>4 603 373,27</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 976 492,01	3 976 492,01
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym :	-	-
	-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym;	-	-
	- z tytułu aktualności wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,w tym:	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	510 072,23	599 170,31
VI.	Zysk (strata) netto	89 098,08	27 710,95
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 835 241,80</b>	<b>4 438 892,58</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>677 439,52</b>	<b>730 645,41</b>
	1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	677 439,52	730 645,41
	-długoterminowe	587 293,34	535 560,11
	-krótkoterminowe	90 146,18	195 085,30
	3.Pozostałe rezerwy	-	-
	-długoterminowe	-	-
	-krótkoterminowe	-	-
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
	1.Wobec jednostek powiązanych	-	-
	2. Wobec pozostałych jednostek,w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3.Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) Kredyty i pożyczki	-	-
	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) zobowiązania wekslowe	-	-
	e) Inne	-	-
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 413 499,35</b>	<b>1 419 409,12</b>
	1.Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	-do 12 miesięcy	-	-
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) Inne	-	-
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	-do 12 miesięcy	-	-
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) Inne	-	-
	3.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 230 478,10	1 249 466,39
	a) Kredyty i pożyczki	5 999,63	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	348 908,66	364 392,00
	-do 12 miesięcy	348 908,66	363 131,25
	-powyżej 12 miesięcy	-	1 260,75
	e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
	f) Zobowiązania wekslowe	-	-
	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	487 632,58	481 287,15

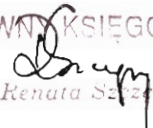
	h) Z tytułu wynagrodzeń	347 058,96	360 839,12
	i) Inne	40 878,27	42 948,12
	4. Fundusze specjalne	183 021,25	169 942,73
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 744 302,93</b>	<b>2 288 838,05</b>
	1. Ujemna wartość firmy	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 744 302,93	2 288 838,05
	- długoterminowe	1 744 302,93	1 989 903,14
	- krótkoterminowe	-	298 934,91
	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 410 904,12</b>	<b>9 042 265,85</b>

sporz. Rokita

30 MAR. 2017

data sporządzenia

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 inż. Renata Szczęsny

DYREKTOR  
 SPZOZ Sądackie Pogotowie Ratunkowe  
  
 mgr Józef Zygmunt

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe**

	2015 r.	2016 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 442 420,96</b>	<b>14 118 434,58</b>
-od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 494 159,44	14 119 232,66
II. Zmiana stanu produktów - zwiększenie (+), zmniejszenie (-)	-51 738,48	-798,08
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 834 339,31</b>	<b>14 718 560,99</b>
I. Amortyzacja	971 619,62	1 062 973,35
II. Zużycie materiałów i energii	1 091 550,50	1 105 221,14
III. Usługi obce	3 432 050,73	3 729 974,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	94 994,74	125 625,87
-podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	6 189 372,12	6 424 524,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 735 006,06	1 814 151,23
-emerytalne		597 739,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	319 745,54	456 090,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-391 918,35</b>	<b>-600 126,41</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>480 861,37</b>	<b>825 388,80</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych	1 205,00	12 960,71
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	479 656,37	812 428,09
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 791,94</b>	<b>199 830,95</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	7 791,94	199 830,95
<b>F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>81 151,08</b>	<b>25 431,44</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>10 714,05</b>	<b>12 062,76</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
-w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	10 714,05	12 062,76
-od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>738,05</b>	<b>140,25</b>
I. Odsetki, w tym:	738,05	140,25
-dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>91 127,08</b>	<b>37 353,95</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>2 029,00</b>	<b>9 643,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (Strata) netto (K-L-M.)</b>	<b>89 098,08</b>	<b>27 710,95</b>

sporcz. Rokita

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30 MAR. 2017

data sporządzenia

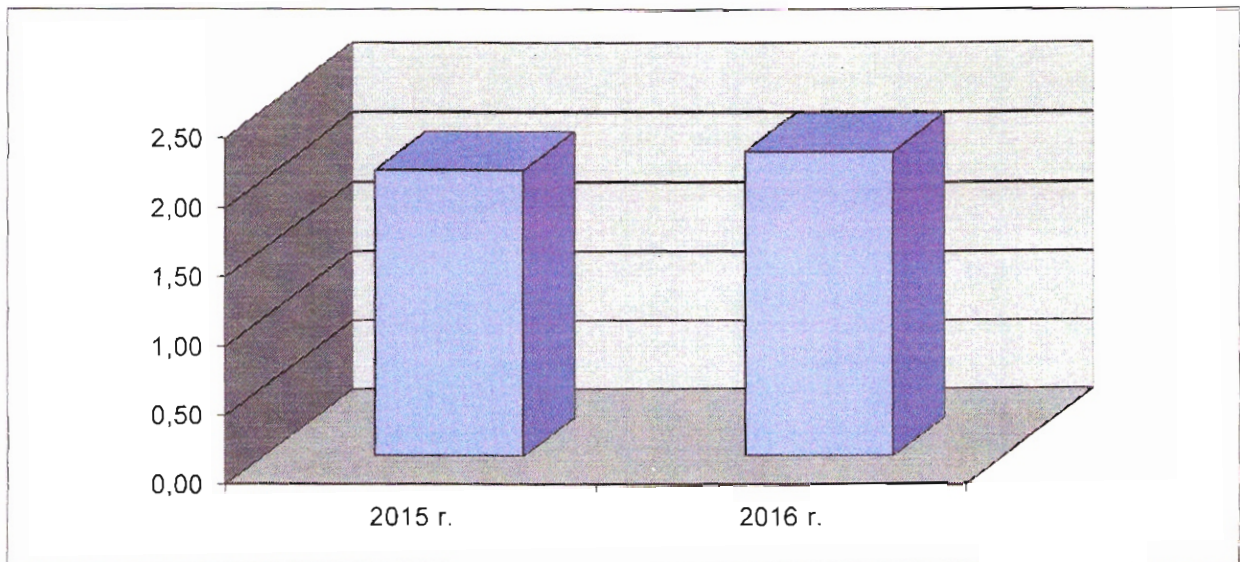
DIREKTOR  
 SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe

mgr. zatwierdził

## WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

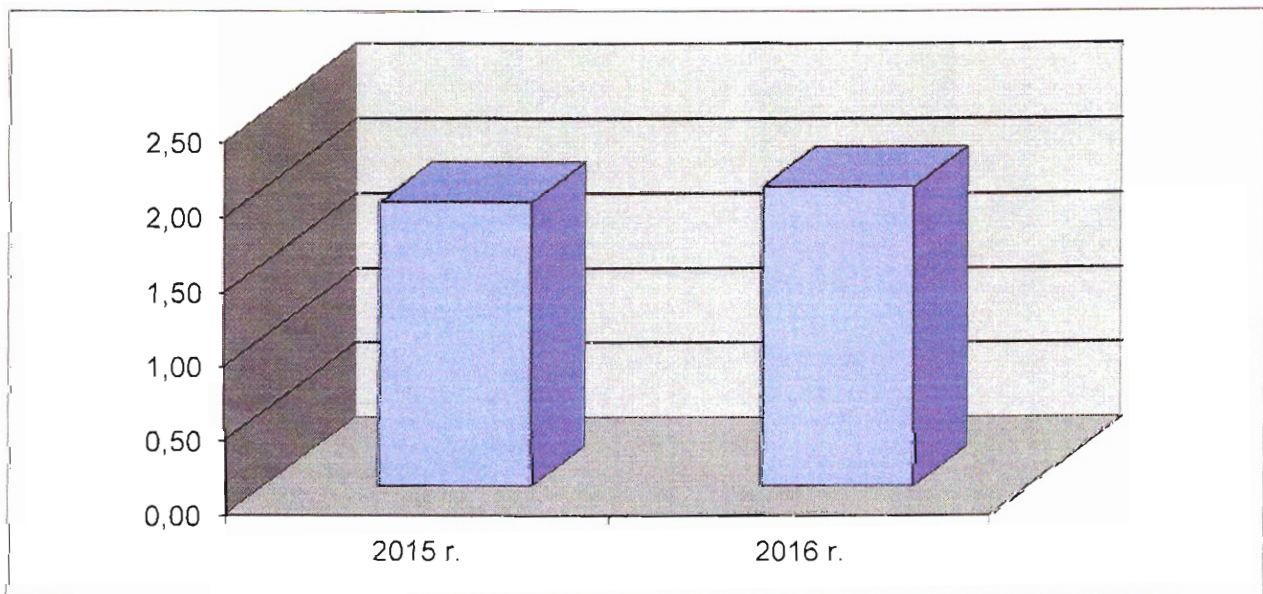
### WSKAŹNIK BIEŻACEJ PŁYNNOŚCI (I STOPIA)

		2015 r.	2016 r.
Aktywa obrotowe	3 108 730,28	2,07	3 548 771,62
Zobowiązania bieżące	1 503 645,53		1 613 233,67
			2,20



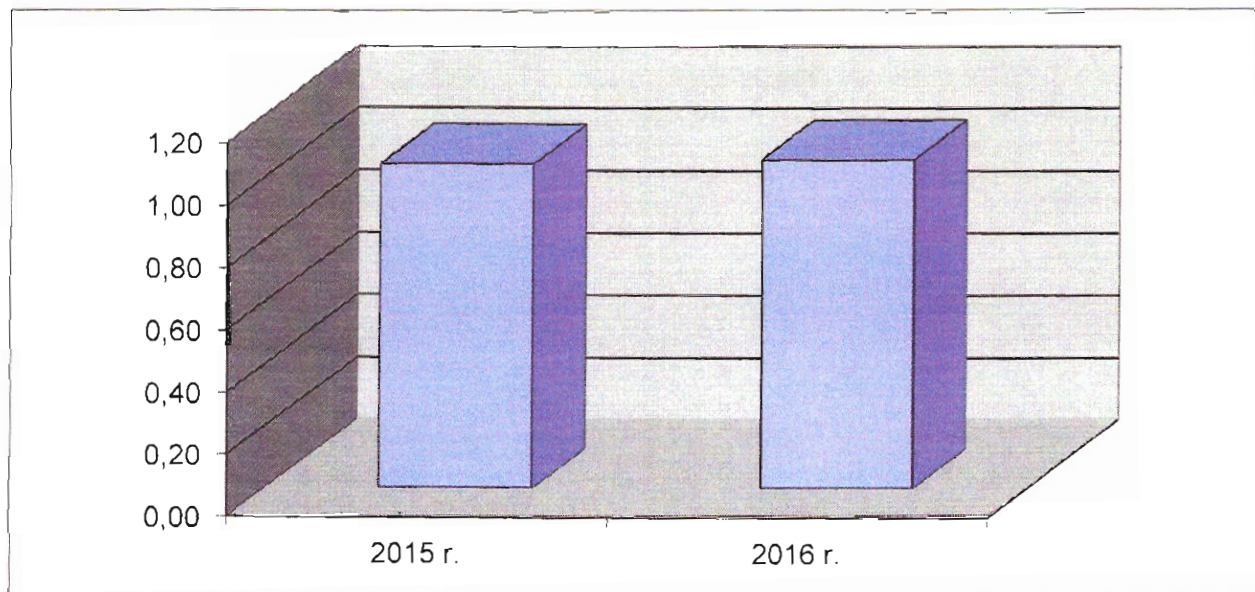
### WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI SZYBKIEJ (II STOPNIA)

		2015 r.	2016 r.
Aktywa obrotowe - zapasy - rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2 863 358,40	1,90	3 240 178,19
Zobowiązania bieżące	1 503 645,53		1 613 233,67
			2,01



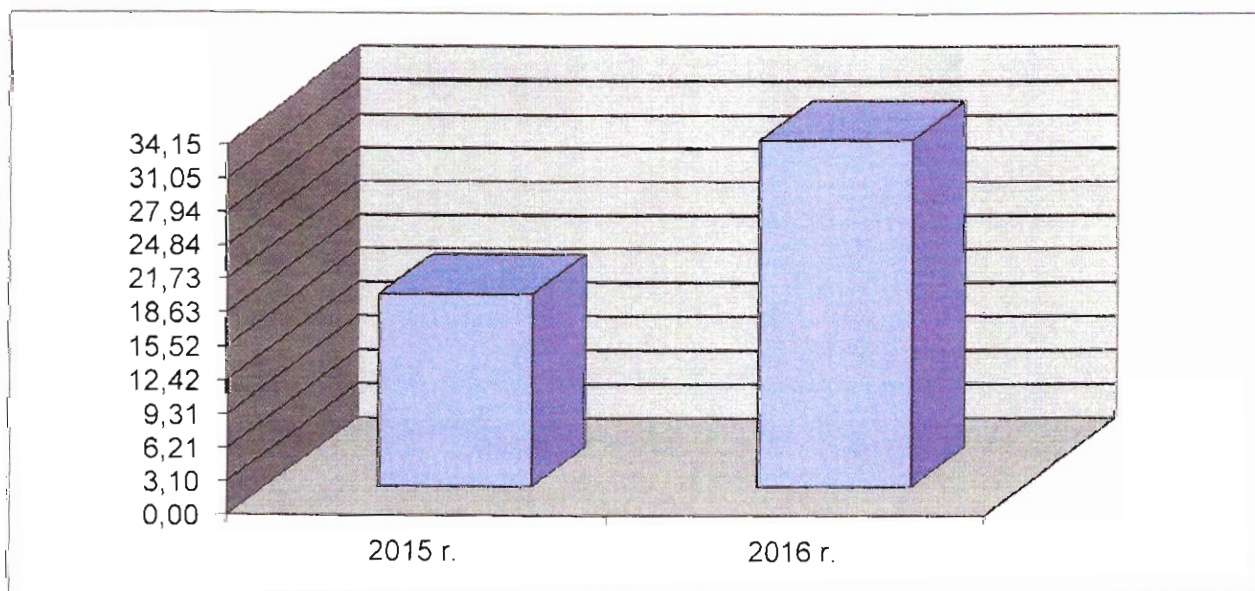
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI GOTÓWKOWEJ (III STOPNIA)

		2015 r.		2016 r.
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 565 492,19	1,04	1 705 392,14	1,06
Zobowiązania bieżące	1 503 645,53		1 613 233,67	



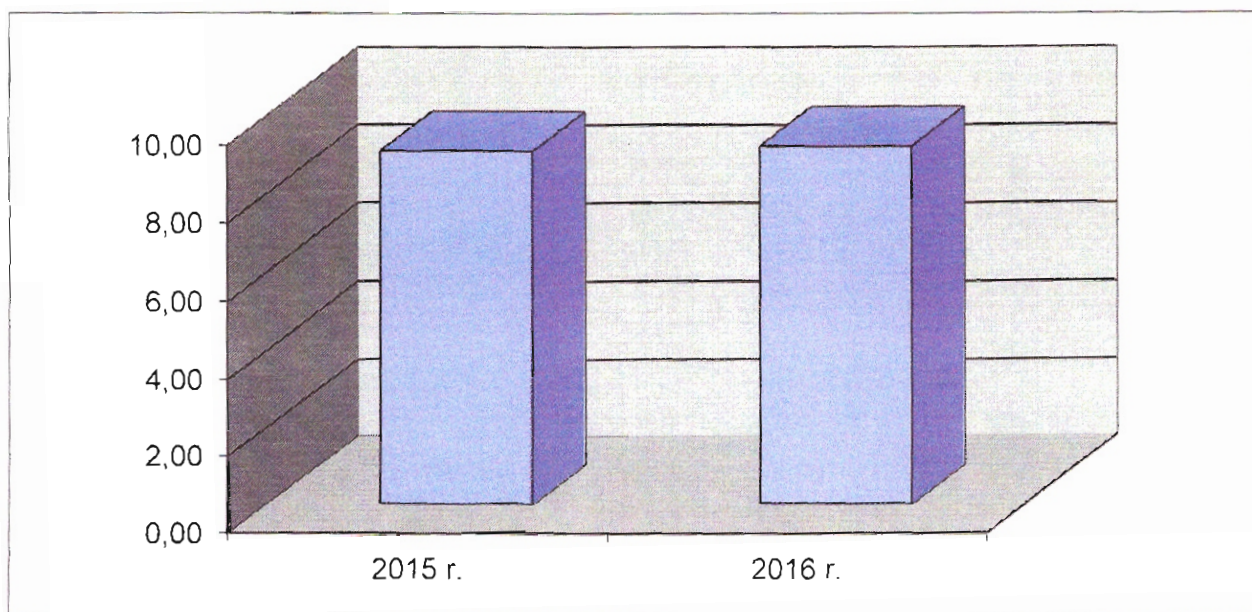
OKRES SPŁYWU NALEŻNOŚCI

		2015 r.		2016 r.
Przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług x365	237 572 561,45	17,67	450 887 022,15	31,94
Przychody netto ze sprzedaży	13 442 420,96		14 118 434,58	



## OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

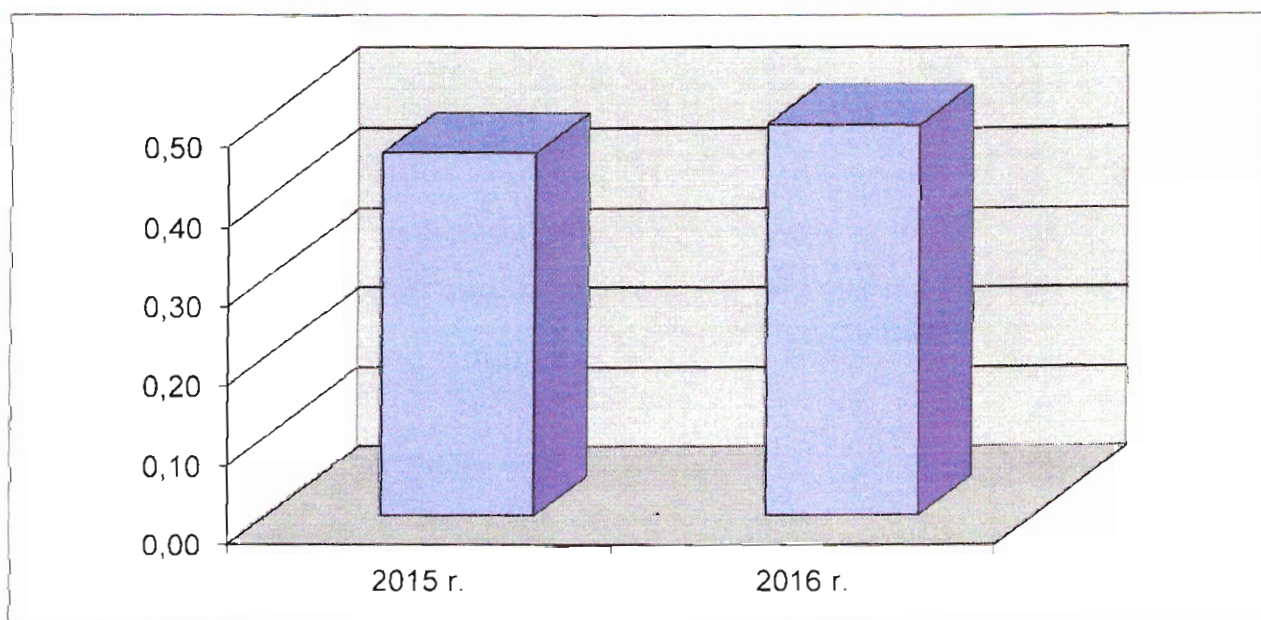
		2015 r.	2016 r.
Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365	122 231 508,42	9,09	130 177 370,45
Przychody netto ze sprzedaży	13 442 420,96		14 118 434,58



## WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

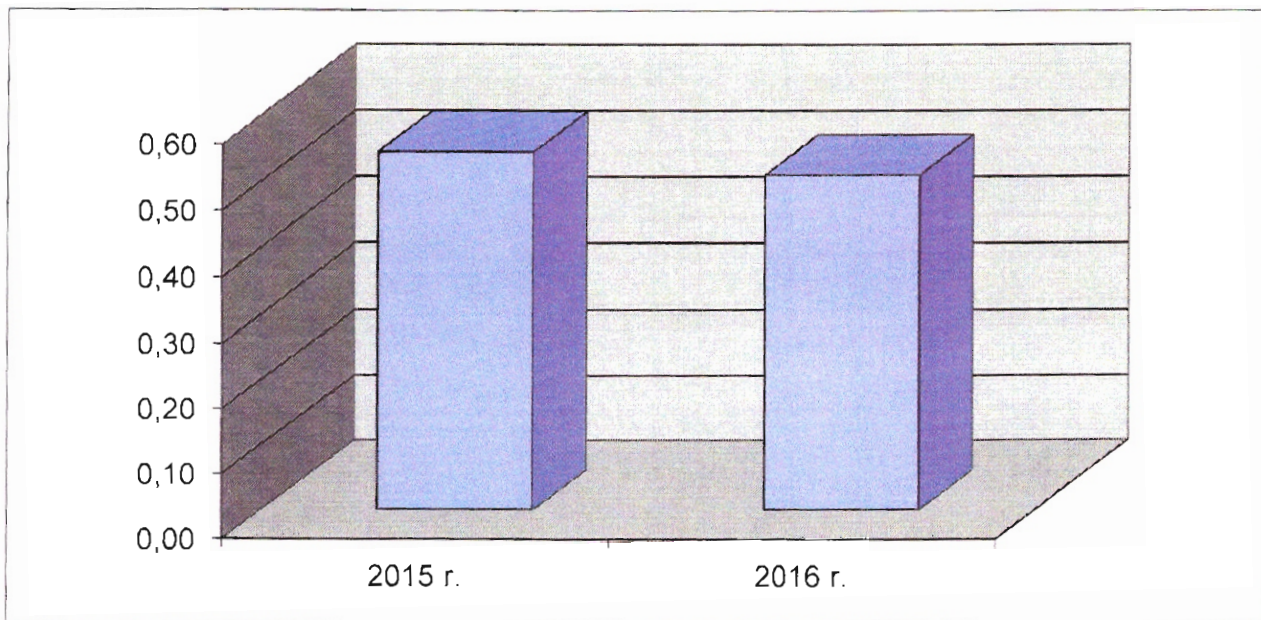
### WSKAŹNIK OGÓLNEGO ZADŁUŻENIA

		2015 r.	2016 r.
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 835 241,80	0,46	4 438 892,58
Aktywa ogółem	8 410 904,12		9 042 265,85



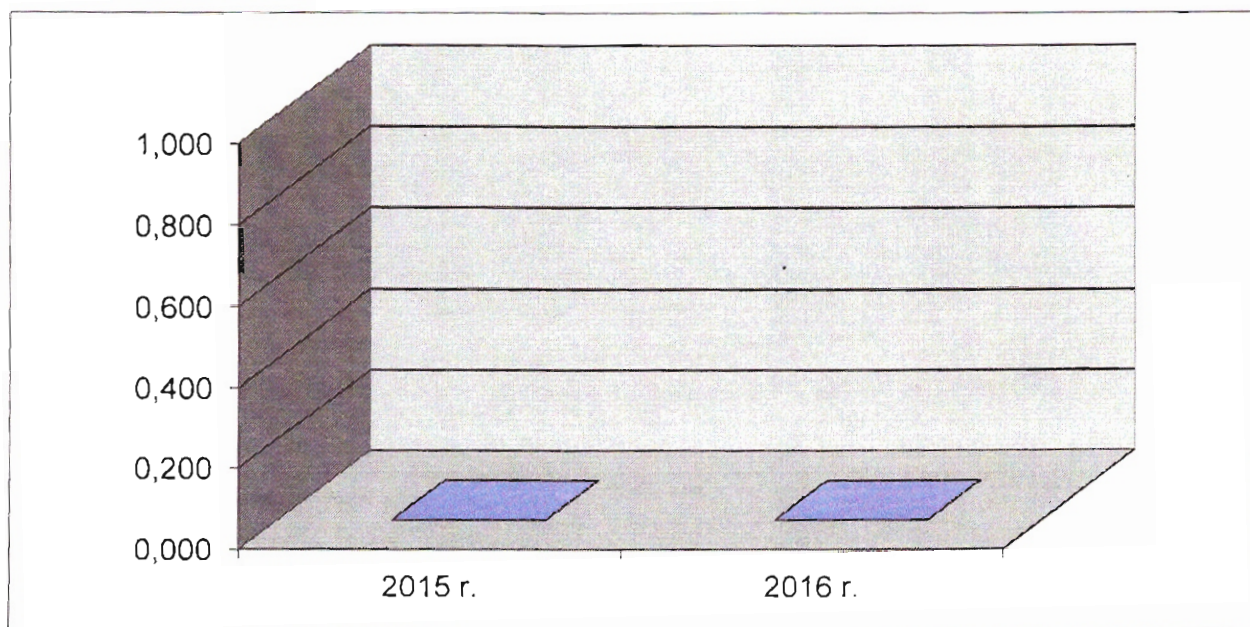
WSKAŹNIK POKRYCIA AKTYWÓW KAPITAŁEM WŁASNYM

		2015 r.		2016 r.	
Kapitał własny	4 575 662,32	0,54	4 603 373,27	0,51	
Aktywa ogółem	8 410 904,12		9 042 265,85		



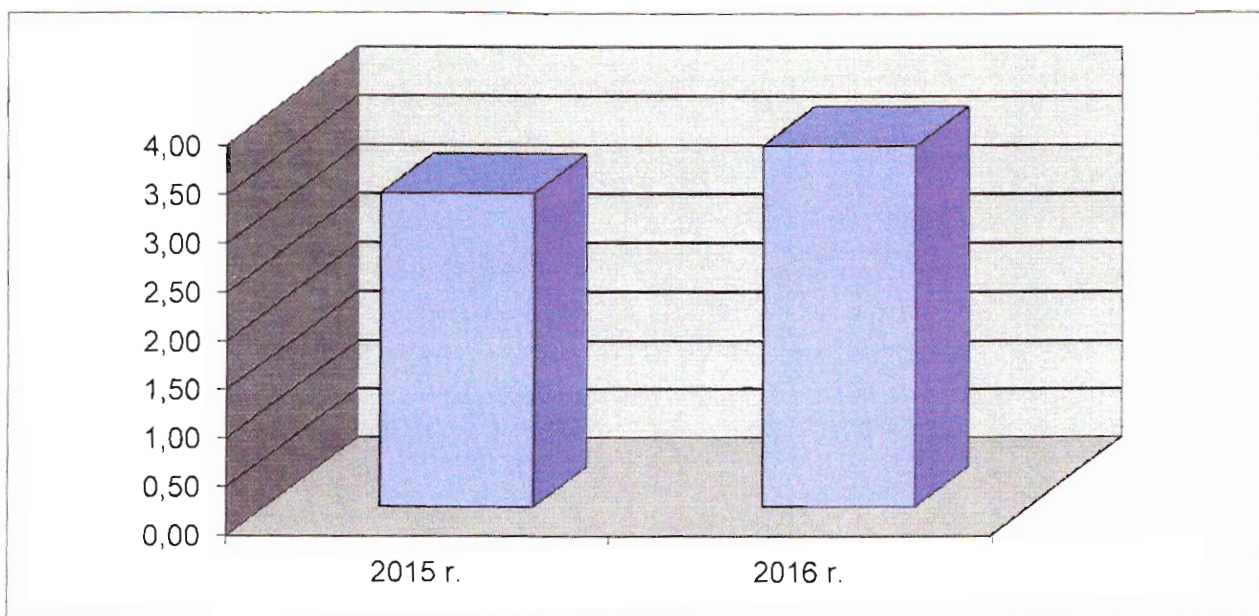
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA DŁUGOTERMINOWEGO

		2015 r.		2016 r.	
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,000	0,00	0,000	
Kapitał własny	4 575 662,32		4 603 373,27		



### WSKAŹNIK POKRYCIA ZOBOWIĄZAŃ NALEŻNOŚCIAMI

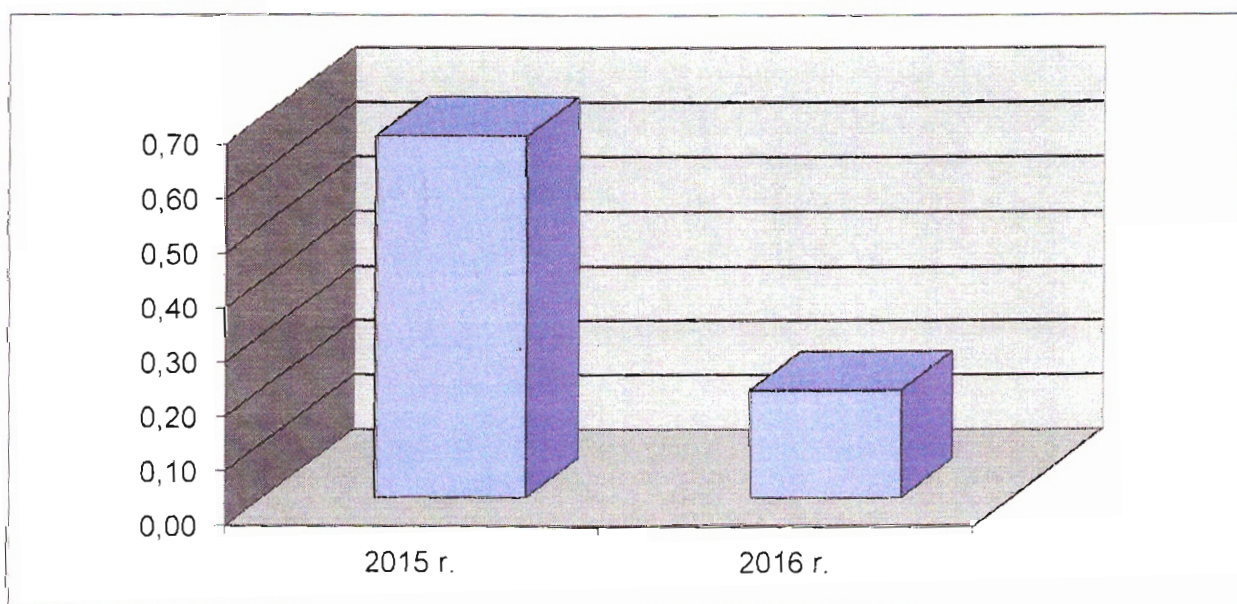
		2015 r.	2016 r.
Należności z tytułu dostaw	1 122 401,47	3,22	1 348 212,35
Zobowiązania z tytułu dostaw	348 908,66		364 392,00



### WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

#### WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI SPRZEDAŻY

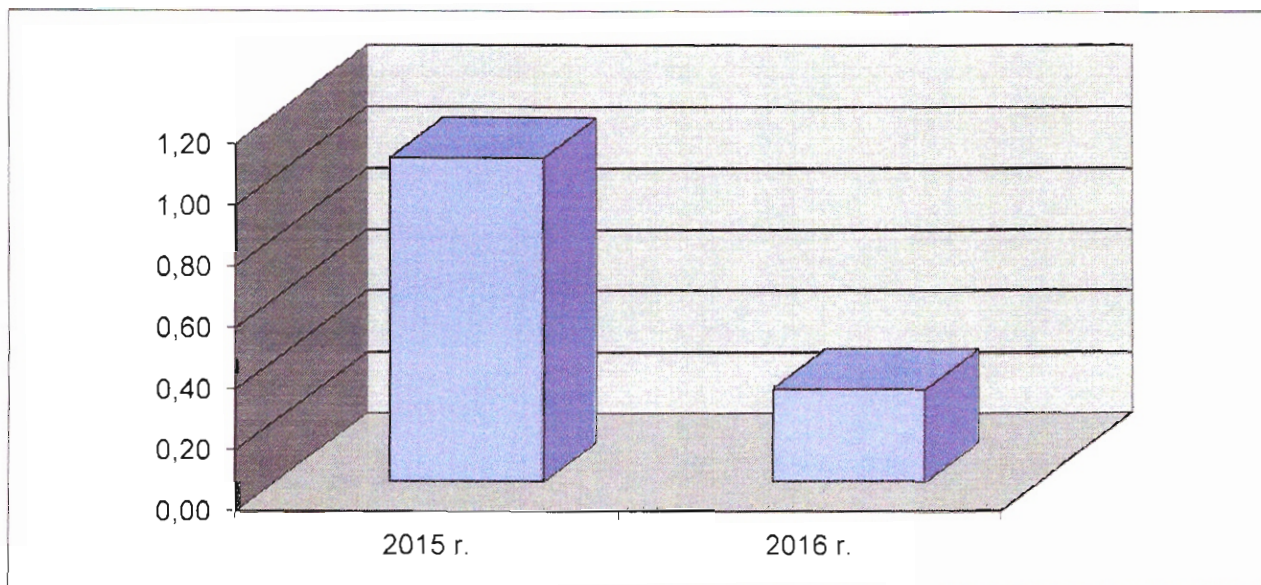
		2015 r.	2016 r.
Zysk (strata) netto x 100%	89 098,08	0,66%	27 710,95
Przychody netto ze sprzedaży	13 442 420,96		14 118 434,58





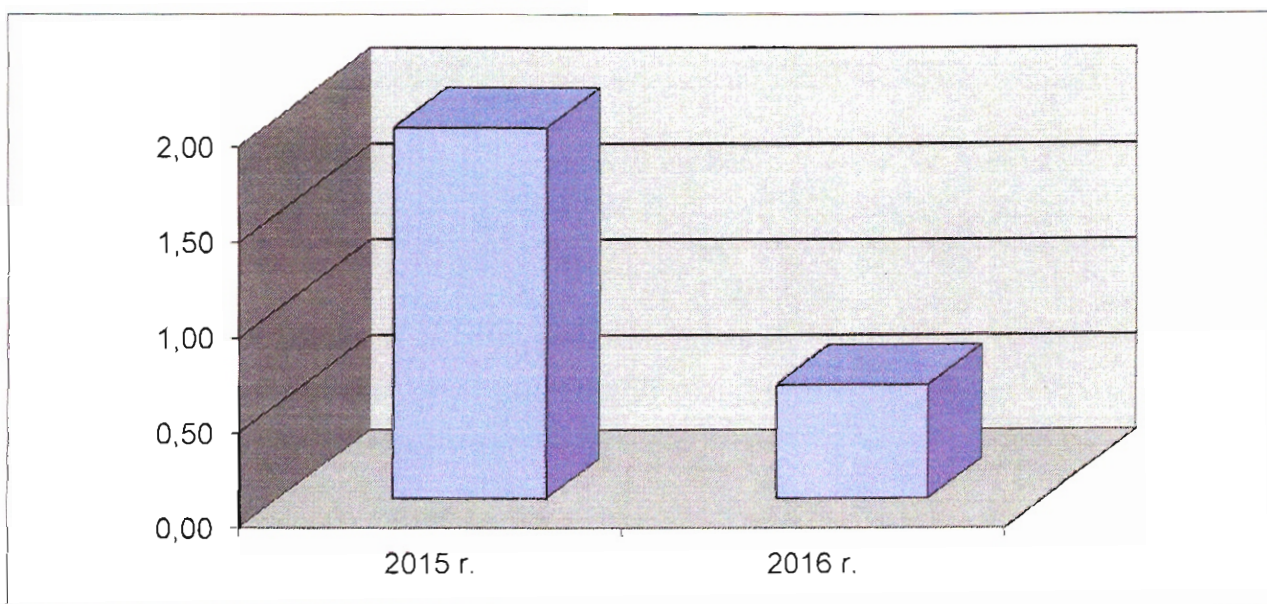
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW

		2015 r.	2016 r.
Zysk (strata) netto x 100%	89 098,08	1,06%	27 710,95
Aktywa ogółem	8 410 904,12		9 042 265,85
			0,31%



WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO

		2015 r.	2016 r.
Zysk (strata) netto	89 098,08	1,95%	27 710,95
Kapitał własny	4 575 662,32		4 603 373,27
			0,60%



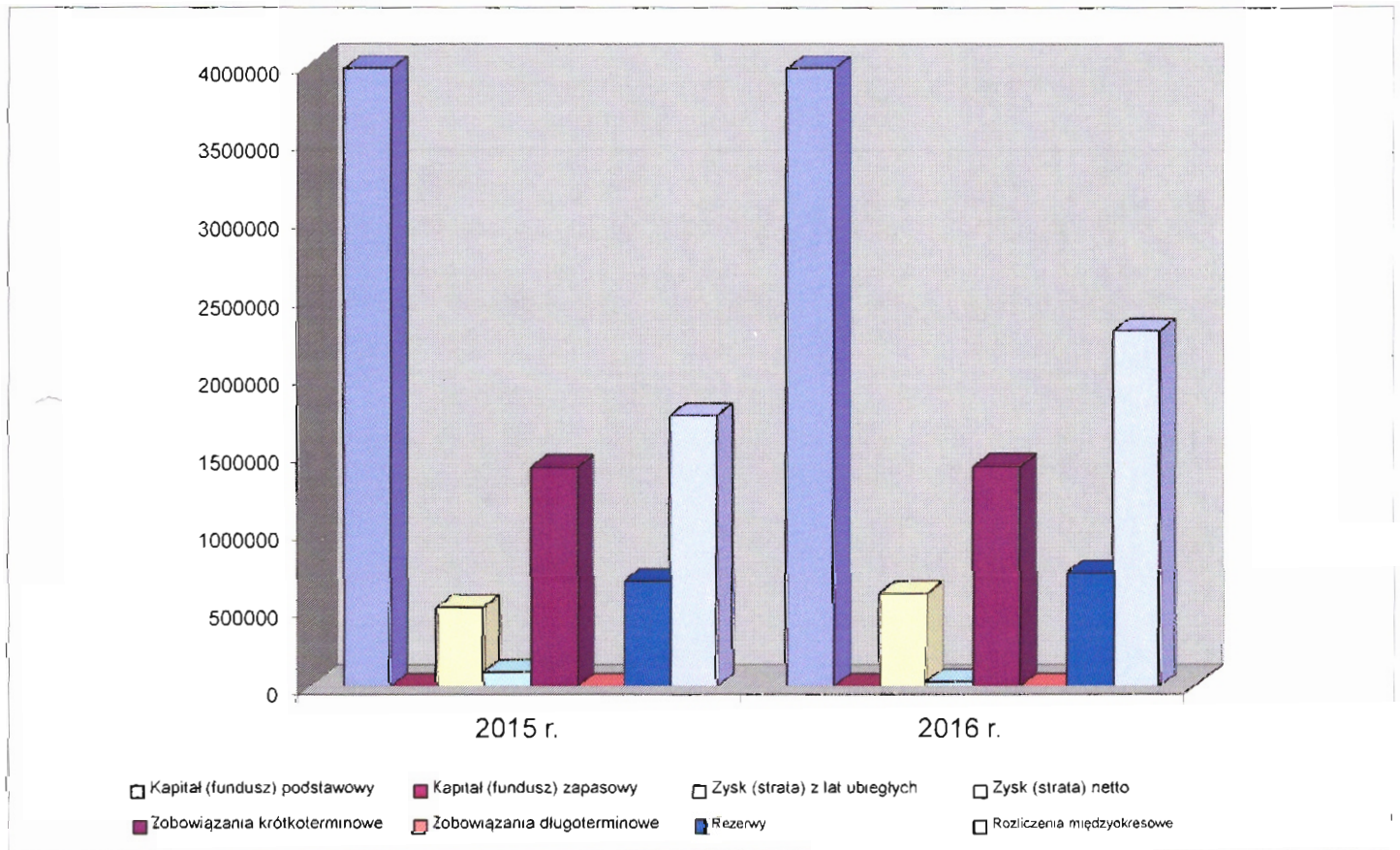
## Struktura aktywów

Treść	Stan na koniec roku			
	2015 r.		2016 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Aktywa</b>				
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 302 173,84</b>	<b>63,04</b>	<b>5 493 494,23</b>	<b>60,75</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	79 383,84	0,94	32 801,96	0,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 222 790,00	62,10	5 460 692,27	60,39
1. Środki trwałe	5 222 790,00	62,10	5 434 312,32	60,10
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	26 379,95	0,29
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 108 730,28</b>	<b>36,96</b>	<b>3 548 771,62</b>	<b>39,25</b>
I. Zapasy	157 506,13	1,87	168 319,87	1,86
II. Należności krótkoterminowe	1 297 866,21	15,43	1 534 786,05	16,97
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 297 866,21	15,43	1 534 786,05	16,97
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	1 122 401,47	13,34	1 348 212,35	14,91
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	146,54	0,00	2,00	0,00
c) inne	175 318,20	2,08	186 571,70	2,06
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Restycje krótkoterminowe	1 565 492,19	18,61	1 705 392,14	18,86
1. Krótkoterminowe akrywa finansowe	1 565 492,19	18,61	1 705 392,14	18,86
c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 565 492,19	18,61	1 705 392,14	18,86
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 865,75	1,04	140 273,56	1,56
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 410 904,12</b>	<b>100,00</b>	<b>9 042 265,85</b>	<b>100,00</b>



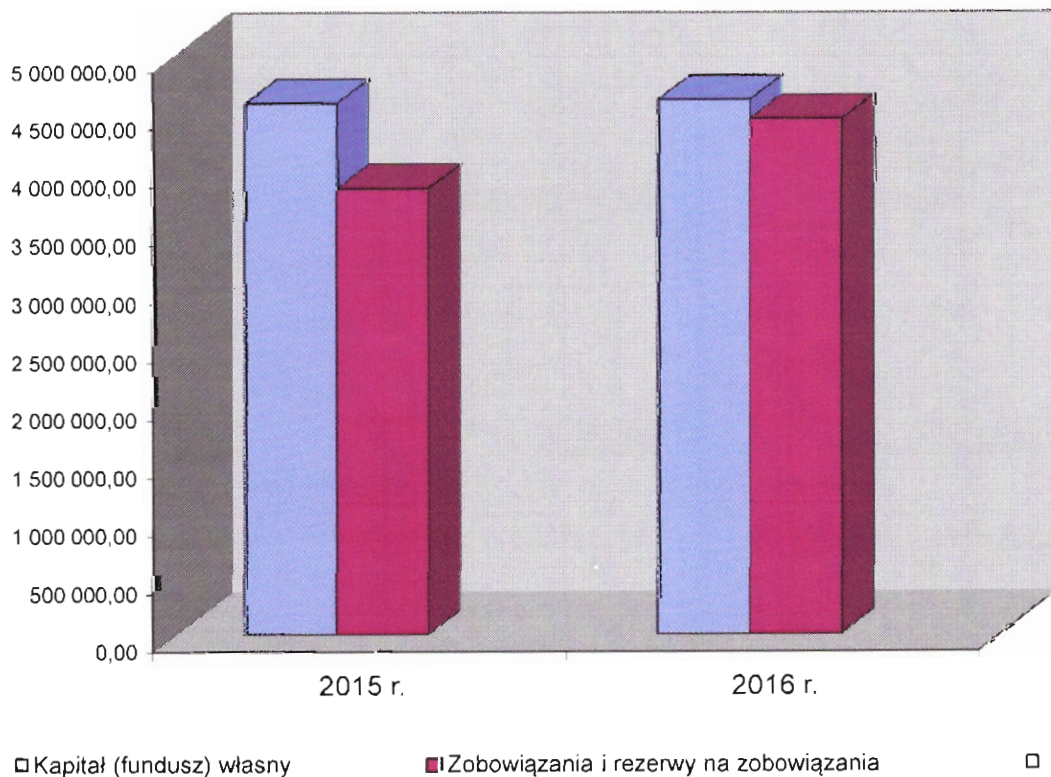
## Struktura pasywów

Treść	Stan na koniec roku			
	2015 r.		2016 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Pasywa</b>				
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 575 662,32</b>	<b>54,40</b>	<b>4 603 373,27</b>	<b>50,91</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 976 492,01	47,28	3 976 492,01	43,98
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	510 072,23	6,06	599 170,31	6,63
VI. Zysk (strata) netto	89 098,08	1,06	27 710,95	0,30
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 835 241,80</b>	<b>45,60</b>	<b>4 438 892,58</b>	<b>49,09</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	677 439,52	8,05	730 645,41	8,08
2. Rezerwa na św. emerytalne i podobne	677 439,52	8,05	730 645,41	8,08
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 413 499,35	16,81	1 419 409,12	15,70
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 230 478,10	14,63	1 249 466,39	13,82
a) kredyty i pożyczki	5 999,63	0,07	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	348 908,66	4,15	364 392,00	4,03
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	487 632,58	5,80	481 287,15	5,32
h) z tytułu wynagrodzeń	347 058,96	4,13	360 839,12	3,99
i) inne	40 878,27	0,49	42 948,12	0,47
4. Fundusze specjalne	183 021,25	2,18	169 942,73	1,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 744 302,93	20,74	2 288 838,05	25,31
<b>Suma pasywów</b>	<b>8 410 904,12</b>	<b>100,00</b>	<b>9 042 265,85</b>	<b>100,00</b>



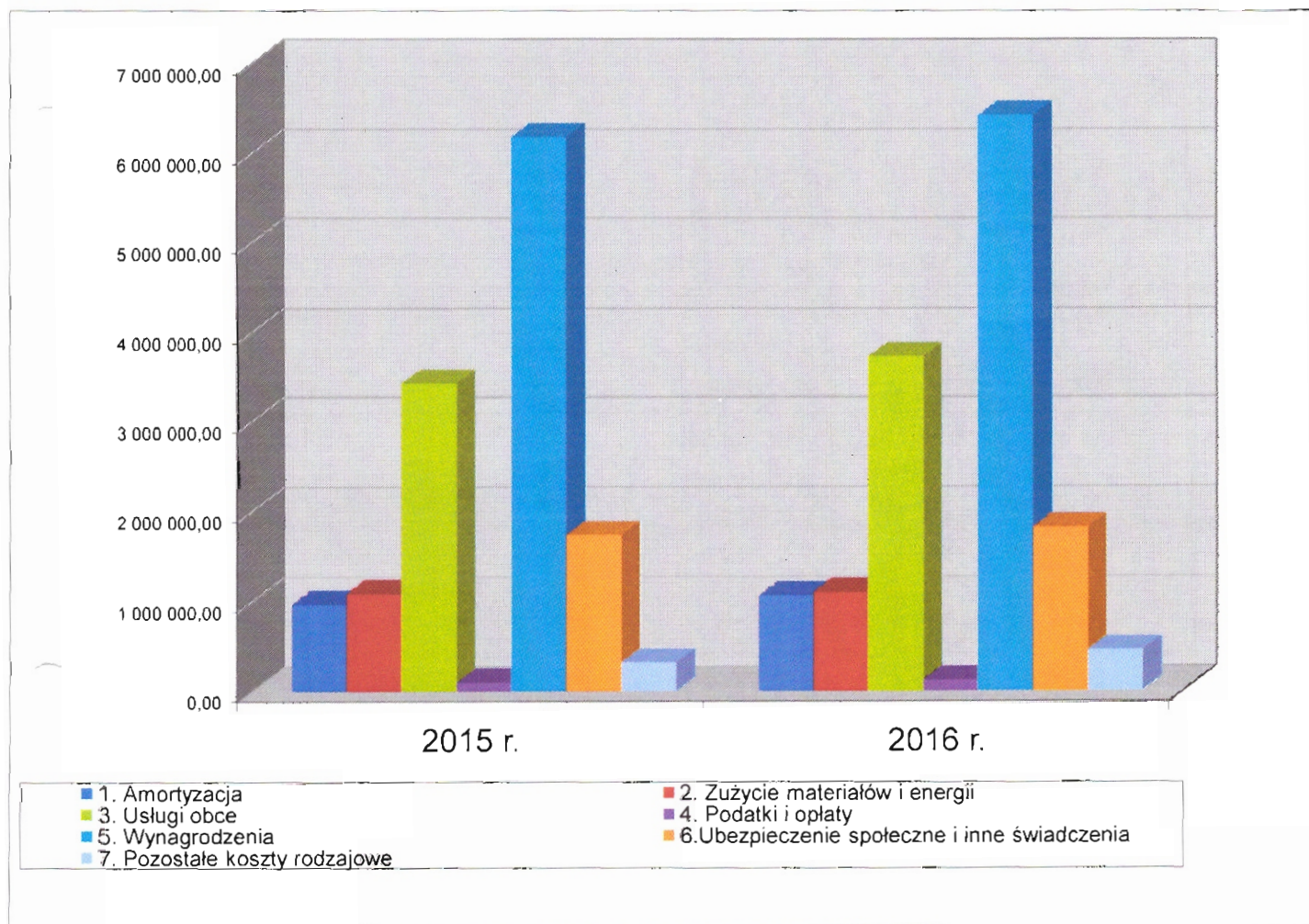
## Struktura pasywów

Treść	Stan na koniec roku			
	2015 r.		2016 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Pasywa</b>				
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 575 662,32</b>	<b>54,40</b>	<b>4 603 373,27</b>	<b>50,91</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 976 492,01	47,28	3 976 492,01	43,98
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	510 072,23	6,06	599 170,31	6,63
VI. Zysk (strata) netto	89 098,08	1,06	27 710,95	0,30
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 835 241,80</b>	<b>45,60</b>	<b>4 438 892,58</b>	<b>49,09</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	677 439,52	8,05	730 645,41	8,08
2. Rezerwa na św. emerytalne i podobne	677 439,52	8,05	730 645,41	8,08
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 413 499,35	16,81	1 419 409,12	15,70
3. Wobec pozostałych jednostek	1 230 478,10	14,63	1 249 466,39	13,82
a) kredyty i pożyczki	5 999,63	0,07	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług:	348 908,66	4,15	364 392,00	4,03
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	487 632,58	5,80	481 287,15	5,32
h) z tytułu wynagrodzeń	347 058,96	4,13	360 839,12	3,99
i) inne	40 878,27	0,49	42 948,12	0,47
4. Fundusze specjalne	183 021,25	2,18	169 942,73	1,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 744 302,93	20,74	2 288 838,05	25,31
<b>Suma pasywów</b>	<b>8 410 904,12</b>	<b>100,00</b>	<b>9 042 265,85</b>	<b>100,00</b>



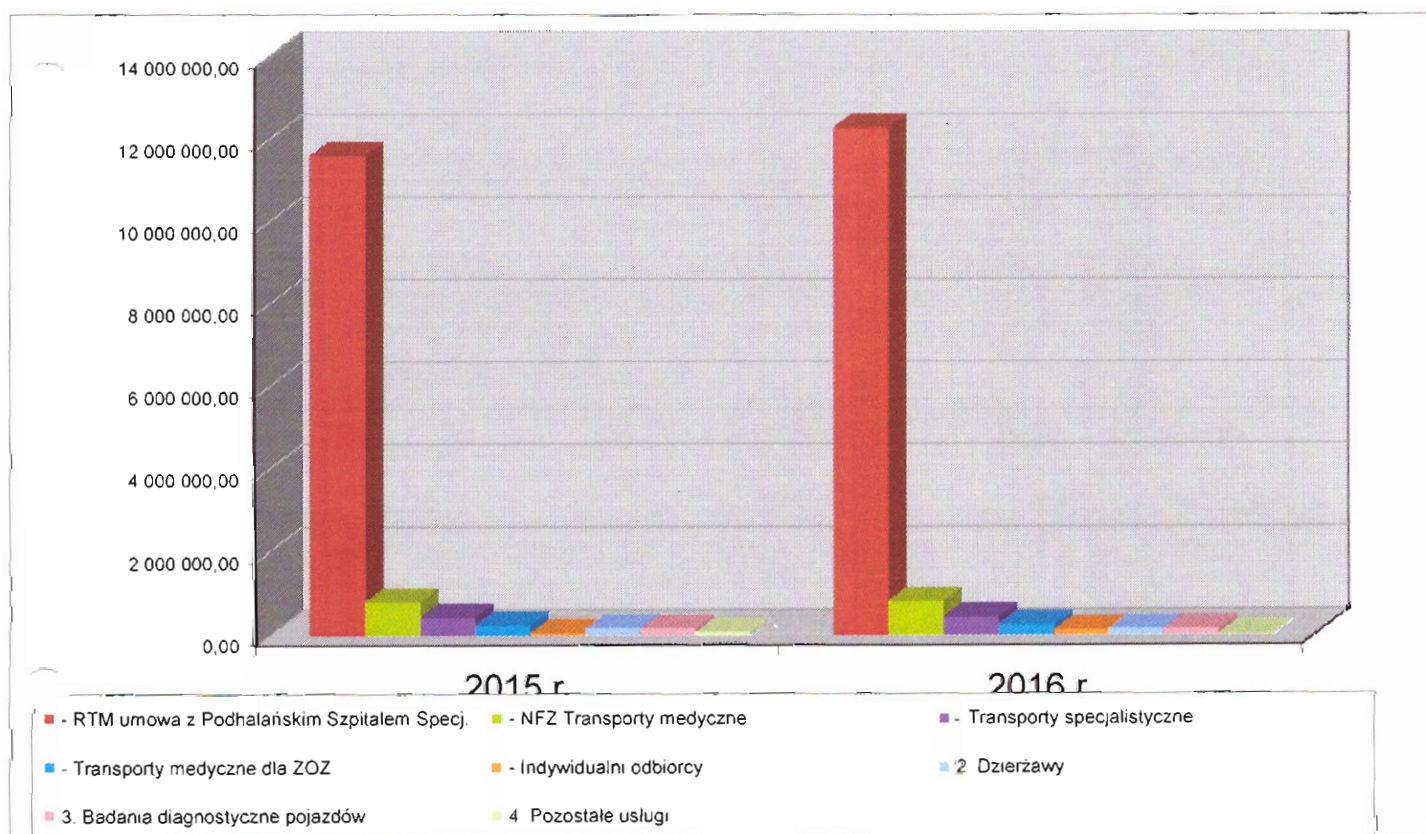
## Struktura kosztów

Treść	Stan na koniec roku			
	2015 r.		2016 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>				
1. Amortyzacja	971 619,62	7,02	1 062 973,35	7,22
2. Zużycie materiałów i energii	1 091 550,50	7,89	1 105 221,14	7,51
3. Usługi obce	3 432 050,73	24,81	3 729 974,67	25,34
4. Podatki i opłaty	94 994,74	0,69	125 625,87	0,85
5. Wynagrodzenia	6 189 372,12	44,74	6 424 524,50	43,65
6. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	1 735 006,06	12,54	1 814 151,23	12,33
7. Pozostałe koszty rodzajowe	319 745,54	2,31	456 090,23	3,10
9. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>13 834 339,31</b>	<b>100,00</b>	<b>14 718 560,99</b>	<b>100,00</b>



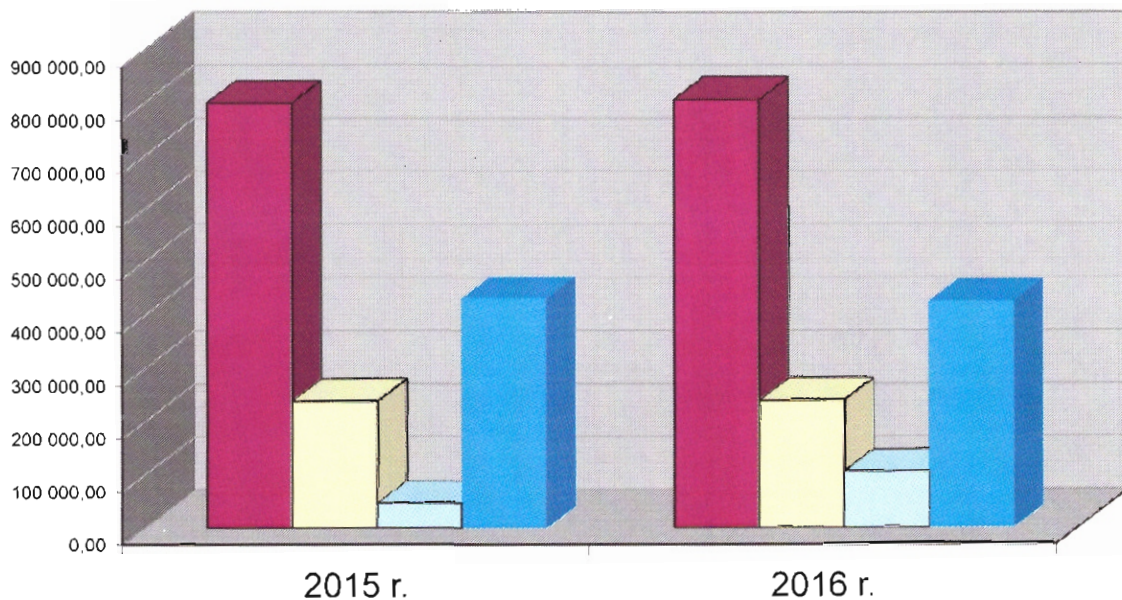
## Struktura przychodów

Treść	Stan na koniec roku			
	2015 r.		2016 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Przychody</b>				
1. Usługi medyczne	13 122 095,75	97,24	13 855 001,09	98,13
- RTM umowa z Podhalańskim Szpitalem Specj.	11 601 820,65	85,98	12 273 401,55	86,93
- NFZ Transporty medyczne	800 681,00	5,93	807 428,05	5,72
- Transporty specjalistyczne	432 855,50	3,21	427 134,00	3,03
- Transporty medyczne dla ZOZ	239 462,10	1,77	240 510,54	1,70
- Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	47 276,50	0,35	106 526,95	0,75
2. Dzierżawy	156 844,98	1,16	133 343,30	0,94
3. Badania diagnostyczne pojazdów	149 185,97	1,11	123 498,98	0,87
4. Pozostałe usługi	66 032,74	0,49	7 389,29	0,06
<b>Razem</b>	<b>13 494 159,44</b>	<b>100,00</b>	<b>14 119 232,66</b>	<b>100,00</b>



## Struktura przychodów

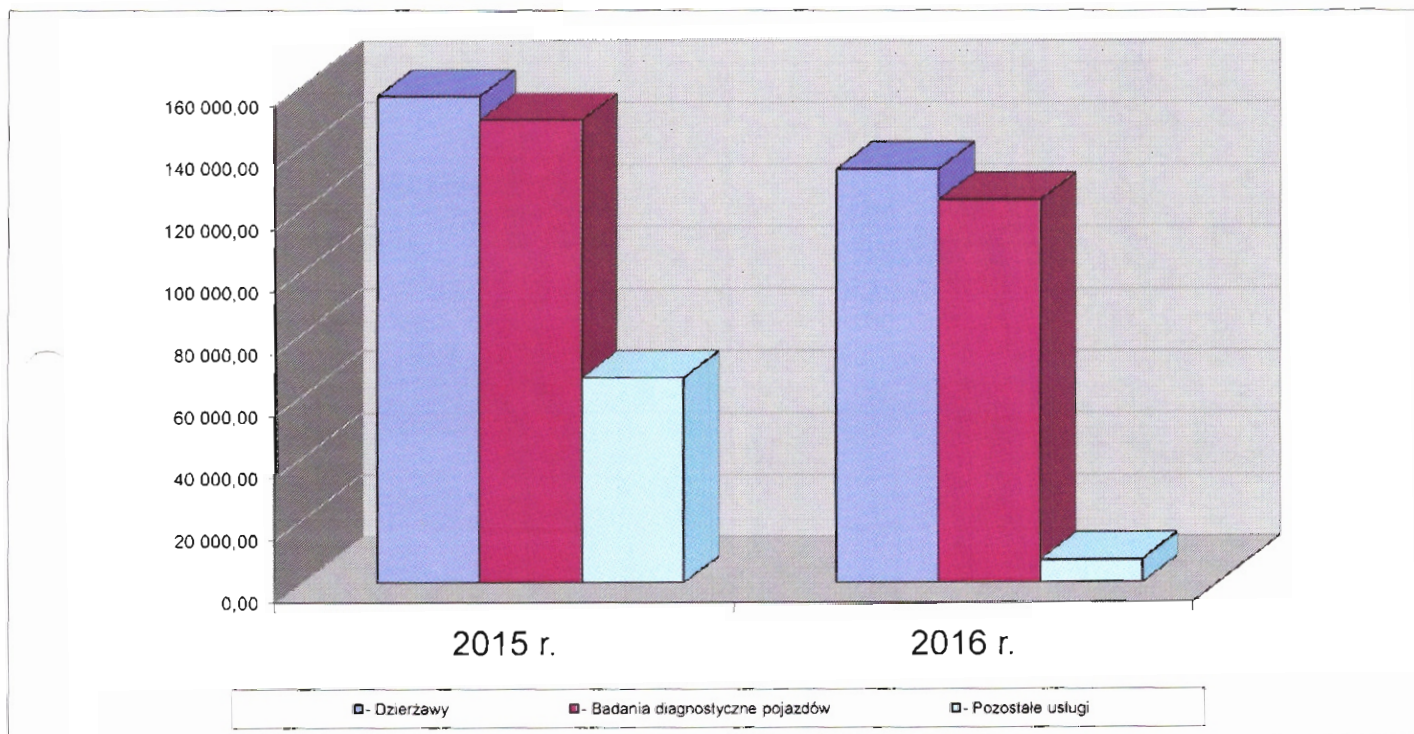
Treść	Stan na koniec roku			
	2015 r.		2016 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Przychody</b>				
1. Usługi medyczne	13 122 095,75	100,00	13 855 001,09	100,00
- RTM umowa z Podhalańskim Szpitalem Specj.	11 601 820,65	88,42	12 273 401,55	88,58
- NFZ Transporty medyczne	800 681,00	6,10	807 428,05	5,83
- Transporty specjalistyczne	432 855,50	3,30	427 134,00	3,08
- Transporty medyczne dla ZOZ	239 462,10	1,82	240 510,54	1,74
- Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	47 276,50	0,36	106 526,95	0,77



- - NFZ Transporty medyczne
- - Transporty medyczne dla ZOZ
- - Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców
- - Transporty specjalistyczne

## Struktura przychodów

Treść	Stan na koniec roku			
	2015 r.		2016 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
<b>Przychody</b>				
2. Sprzedaż usług działalności pomocniczej	372 063,69	100,00	264 231,57	100,00
- Dzierżawy	156 844,98	42,16	133 343,30	50,46
- Badania diagnostyczne pojazdów	149 185,97	40,10	123 498,98	46,74
- Pozostałe usługi	66 032,74	17,75	7 389,29	2,80





## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W przypadku poniżej wymienionych podmiotów leczniczych, zgodnie z zapisami ujętymi w Statutach nadanych im przez Radę Powiatu Nowosądeckiego, organem zatwierdzającym jest Zarząd Powiatu Nowosądeckiego. Przedłożone do zatwierdzenia sprawozdania finansowe dotyczą okresu od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku i obejmują:

- 1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju:
  - a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 23 758 344,97 zł.,
  - b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 645 574,41 zł.,
  - c) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: 645 574,41 zł.,
  - d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych netto o kwotę: 46 146,02 zł.,
  - e) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez biegłego rewidenta - Kancelaria Biegłego Rewidenta Lila Stanuch, ul. Gwardyjska 14, 33-300 Nowy Sącz, w okresie 15.11.2016 r. - 10.04.2017 r.

- 2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu:
  - a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 9 042 265,85 zł.,
  - b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 27 710,95 zł.,
  - c) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Mając na uwadze powyższe podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.