

**UCHWAŁA NR XLIII / 308 / 2018
RADY POWIATU MIELECKIEGO**

z dnia 26 czerwca 2018 roku

*w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i sprawozdania
z działalności Szpitala Specjalistycznego im. Edmunda Biernackiego w Mielcu za 2017 rok*

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jedn.: Dz. U. z 2018 roku, poz. 995 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 2 i ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późn. zm.) Rada Powiatu Mieleckiego postanawia, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się „Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jednostki: Szpital Powiatowy im. Edmunda Biernackiego w Mielcu z siedzibą w Mielcu (39-300), przy ul. Żeromskiego 22” - stanowiące zał. Nr 1 do niniejszej uchwały wraz z dołączonym „Sprawozdaniem z działalności Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Mielcu za 2017 rok” – stanowiącym zał. Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcyk Niedbala



Więcej nr 1

do uchwały Nr XLIII/328
/2018

z dnia 26.06.2018

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jednostki:

Szpital Powiatowy im. Edmunda Biernackiego w Mielcu

z siedzibą w Mielcu (39-300), przy ul. Żeromskiego 22



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Szpital Powiatowy im. Edmunda Biernackiego w Mielcu

z siedzibą w Mielcu (39-300), przy ul. Żeromskiego 22

dla Rady Powiatu Mieckiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Szpital Powiatowy im. Edmunda Biernackiego w Mielcu z siedzibą w Mielcu (39-300) przy ul. Żeromskiego 22 („Szpital”), na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki

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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Wykonawca badania:



KPW Audytor Sp. z o.o.
ul. Tymienieckiego 25C/410
90-350 Łódź

2 | Strona



Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

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

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

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

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

Wykonawca badania:



KPW

Audyt

KPW Audytor Sp. z o.o.
ul. Tymienieckiego 25C/410
90-350 Łódź



Opinia

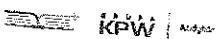
Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

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

Uzupełniające objaśnienie

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na występowanie poważnych zakłóceń w działalności Szpitala, wynikających z bardzo wysokiego poziomu zadłużenia stanowiącego 92,7% sumy aktywów Szpitala i trudnościami w regulowaniu zobowiązań. Biorąc pod uwagę jedynie zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy krótkoterminowe (do 12 miesięcy) daje to kwotę 20.412,3 tys. zł, co oznacza niedobór środków obrotowych w wysokości 1.330,4 tys. zł (aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy krótkoterminowe).

Wykonawca badania:



KPW Audytor Sp. z o.o.
ul. Tymienieckiego 25C/410
90-350 Łódź



Zgodnie z art. 59 Ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący zobowiązany jest w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego pokryć stratę zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta przez Szpital we własnym zakresie, jednak w kwocie nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji. W przeciwnym wypadku musi w ciągu 12 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji szpitala. Dodatkowo w ciągu trzech miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Dyrektor Szpitala zobowiązany jest do sporządzenia programu naprawczego na okres nie dłuższy niż 3 lata, który musi przedstawić organowi tworzącemu.

Kluczowy biegły rewident:

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Magdalena Kozłowska

Biegły Rewident nr 11 553

Paulina Warczak

Prokurent KPW Audytor Sp. z o.o.



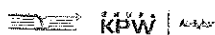
GRUPA
KPW

Audytor

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich
prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów
pod numerem 3640

Łódź, dnia 27 kwietnia 2018 roku

Wykonawca badania:



KPW Audytor Sp. z o.o.
ul. Tymienieckiego 25C/410
90-350 Łódź

5 | Strona

W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego
Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Mielcu
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku

1. Szpital Powiatowy im. Edmunda Biernackiego w Mielcu zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie pod numerem KRS 0000002538 – jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
2. Siedziba mieści się przy ul, Żeromskiego 22, 39-300 Mielec
3. Przedmiotem działalności jest:
 Udzielenie świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia,
4. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Wskazanie zastosowanych uproszczeń (przewidzianych dla jednostek małych).
7. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Występujące trudności finansowe i powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności szpitala, ponieważ istnienie szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.
9. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.
10. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 56/2015 z dnia 31-12-2015 roku:

- a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont,
- d. wykaz ksiąg rachunkowych,
- e. dokumentację systemu przetwarzania danych,
- f. system ochrony danych i ich zbiorów.

12. Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

13. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości

a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.

b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- Środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 3 500 zł nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania i prowadzi ewidencję pozabilansową,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do

ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- c) Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości):
- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
 - ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.
- d) Rachunek zysków i strat sporządzony jest w „wariancie porównawczym” a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.
- e) Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze:
- spisów ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
 - otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

GLÓWNY KSIĘGOWY
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Edmunda Bierzańskiego w Mielecu

Kielbasa
Kwa Kielbasa

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

[Signature]

Mielec, 30-03-2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku

1. **Objaśnienia do bilansu**

- 1.1 **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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Majątek trwały ujęty w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniany jest wg cen zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami podatkowymi.

Jednostka przyjęła zasadę amortyzowania niskocennych składników majątku trwałego w 100% z chwilą oddania do użytku.

Zmiany stanu środków trwałych i WNIP

Gru pa	Opis	Konto księ-gowe	BO	Zwiększenia				Zmniejszenia		Stan na 31.12.2016
				z tyt. nabycia	Aktuali-zacja wartości	z tytułu darowi-zny	Aktualiza-cja warto-ści	Sprzedaz, Likwidacja	Przemiesz-czenie we-wnętrzne	
0	GRUNTY	010-01	302 931,01							
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	010-02	90 644 206,71	495 596,48		1 093 802,11				3 029 31,01
2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDO-WEJ I WODNEJ									92 233 605,30
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGE-TYCZNE									
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTO-SOWANIA									
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE									
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	010-03	10 399 283,42	2 226 029,11		811,10				
7	ŚRODKI TRANSPORTU	010-04	548 593,39	0		118 193,00		84 584,93		10 538 118,70
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFI-KOWANE	010-05	26 263 430,80	4 434 181,76				1 910 502,58		663 666,39
9	INWENTARZ ŻYWY									30 787 109,98
	Razem środki trwałe		130 158 445,33	5 152 387,35		1 094 613,21				
	Wartości niematerialne i prawne	020	2 447 372,81	4 040,77				1 995 087,51		134 525 431,38
	Razem środki trwałe i WNIP		2 447 372,81	4 040,77						2 451 413,58
	Środki trwałe w budowie	080	184 684,50	5 340 085,35						2 451 413,58
	Ogółem		132 790 502,64	10 496 513,47		1 094 613,21		1 995 087,51	515 238,35	132 790 502,64

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych i WNIP

Grupa	Opis	Konto księgowe	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia		Aktualizacja wartości umorzenia	Stan na 31.12.2017
				Bieżąca amortyzacja	Z innych tytułów	z tytułu darowizny	Rozchód	Inne		
0	GRUNTY									
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁ-DZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	070-02	34075226,13	2309339,89						
2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ									34075226,13
3	KOŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE									
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA									
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE									
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	070-03	8503811,40	1086897,31						
7	ŚRODKI TRANSPORTU	070-04	471222,00	122304,10			84584,93			8503811,40
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSĄŻENIE, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	070-05	25395125,31	1196123,69			3120,00			471222,00
9	INWENTARZ ŻYWI						1910502,58			25395125,31
Razem środki trwałe										
Wartości niematerialne i prawne			68445384,84	4714664,99						
Razem środki trwałe i WNIP		075	1313303,26	696429,90			1998207,51			71161842,32
Ogółem			1313303,26	696429,90						2009733,16
			69758688,10	5411094,89			1998207,51			2009733,16
										73171575,48

Zmiany stanu inwestycji długoterminowych

Lp.	Opis	Konto księgowe	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia		Inne	Stan na 31.12.2016
				z tyt. nabycia	Aktualizacja wartości	Inne	Aktualizacja wartości	Sprzedaż		

1.2 Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe, długoterminowe aktywa finansowe.

Nie dotyczy

1.3 Wartość kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; przez jednostkę.

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych w całości przez jednostkę

Jednostka użytkuje stanowiące własność (podać) następujące nieruchomości:

Lp.	Lokalizacja	Nr księgi wieczystej	Powierzchnia Działki w m ²	Wartość ewidencyjna gruntów w zł.
1.	Mielec	6936/2000	57789	302 931,01
2				
3				

Aktem notarialnym Nr 6936/2000 z dn.19-12-2000 r. Powiat Mielecki przekazał szpitalowi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomości tzn. budynki i budowle oraz grunty z nimi związane.

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

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Budynki i Budowle				
Maszyny i urządzenia	30 132,00			30 132,00
Środki transportu	118 193,00		118 193,00	0
Inne	2 077 244,80	17 953,84		2 095 198,64
Razem	2 225 569,80	17 953,84	118 193,00	2 125 330,64

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

Nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności.

Lp.	Tytuł	Dane za 2016 r.						Wartość netto należności
		Wartość brutto należności	Odpisy aktualizujące				BZ	
			BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
I	Należności od pozostałych jednostek, z tego:							
1.	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:		2 520 819,28	135 080,48		197 055,79	2 520 819,28	
a)	-do 12 miesięcy							
b)	-powyżej 12 miesięcy							
II	inne							
III	dochodzone na drodze sądowej							
Razem			2520819,28	135 080,48		197 055,79	2520819,28	

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

Nie dotyczy

1.9. Stan na początek 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.

Jednostka sporządza sprawozdanie „Zestawienie zmian w kapitale własnym”

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty za rok obrotowy:

Treść	Kwota w zł
Nierozliczona strata z lat ubiegłych (obejmuje także skutki korekt błędu podstawowego)	53 595 062,14
Strata netto za rok 2017	2 685 516,00
Zgodnie z art. 59 UDL pokrycie straty ponad wartość amortyzacji przez organ założycielski	0
Strata netto do rozliczenia	2 685 516,00
Niepokryta strata do rozliczenia w latach następnych	56 280 578,14

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na zobowiązania	8 358 681,93	3 120 953,32	2 940 252,82	0	8 539 382,43
1. Długoterminowe	6 483 650,16	1 884 567,18	1 205 088,22		7 302 996,29
- nagrody jubileuszowe	3 788 298,70	1 098 117,13	575 296,14		4 311 119,69
- odprawy emerytalne	2 695 351,46	786 450,05	489 924,91		2 991 876,60
2. Krótkoterminowe	1 811 544,51	1 205 088,22	1 671 677,34		1 205 088,22
- nagrody jubileuszowe	446 404,37	575 296,14	446 404,37		575 296,14
- odprawy emerytalne	304 025,26	489 924,91	164 158,09		629 792,08
- na wynagrodzenia	1 061 114,88		1 061 114,88		0,00
3. Pozostałe rezerwy	63 487,26	31 297,92	63 487,26	0	31 297,92
- długoterminowe	0		0	0	0,00
- krótkoterminowe	63 487,26	31 297,26	63 487,26		31 297,26

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Nie dotyczy

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń:

Nie dotyczy

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie :

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	287 127,07	149 984,72
	ISO, Akredytacja	40 082,63	0
	Oplacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	8288,89	1 620,91
	Oplacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	146 867,50	148 363,81
	Lampa RTG- naprawa	33 123,18	0
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów w tym:	40 360 715,99	42 770 008,74
	Dotacja PFRON	24 010,84	16 444,24
	Darowizna środków trwałych	102 284,00	81 380,36
	Dotacja na lądowisko	2 285 314,54	2 169 500,86
	Dotacja Ministerstwo Zdrowia	140 354,59	80 173,39
	Dotacje – oddział zakaźny	4 006 717,04	3 883 777,28
	Niezamortyzowana wartość środków trwałych	30 609 589,32	29 472 853,32
	Sprząd medyczny – dofinansowany darowizną pieniężną	44 793,03	30 269,95
	UE – informatyzacja	1 935 844,38	615 901,74
	Dotacje Powiat Mielecki	86 359,05	2 518 407,21
	Czynsz zapłacony z góry	522 918,20	343 631,96
	Powiat Mielecki nieodpłatne przekazanie Sg C		1 093 802,11
	Dotacja Gmina Miejska	602 531,00	677 275,10
	Urząd Wojewódzki – dotacja SOR		117 000,00
	Projekt UE - SOR		1 669 591,22

1.15. Powiązanie między pozycjami sprawozdania finansowego w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Lp.	Opis pozycji	Kwota	Prezentacja bilansowa

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

Zobowiązania warunkowe na kwotę 6 62 224,33 zł dotyczą spraw prowadzonych przeciwko Szpitalowi o zapłatę, w związku z działalnością leczniczą:

1. Sprawa z powództwa M. M. o zapłatę kwoty 506 000,00 zł, sygn. akt I. C 729/12. Sąd Okręgowy w Tarnobrzegu. W sprawie nie ma opinii biegłego. Stanowisko ubezpieczyciela, który został zawiadomiony o sprawie jest takie „że roszczenie jest wątpliwe”. Sprawa w toku. Ubezpieczyciel PZU i Allianz.
2. Sprawa z powództwa M. S. o zapłatę kwoty 100 000,00 zł, sygn. akt I C 1039 /11. Sąd oczekuje na opinie biegłego. Szpital nie uznaje swojej winy. Sprawa w toku. Ubezpieczyciel PZU.
3. Sprawa z powództwa K.K. o zapłatę kwoty 2 107 006,00 przed Sądem Okręgowym w Tarnobrzegu, sygn. akt IC 164/14. Sprawa w toku. Szpital złożył odpowiedź na pozew i wnosi o oddalenie powództwa. Ubezpieczyciel Allianz.
4. Sprawa z powództwa małoletniego Ł. Z. i I. Z. o zapłatę kwoty 1 000 000,00 zł przed Sądem Okręgowym w Tarnobrzegu, sygn. akt IC 943/13. Sprawa w toku. Szpital złożył odpowiedź na pozew i wnosi o oddalenie powództwa. Ubezpieczyciel PZU.
5. Sprawa z powództwa J.O. o zapłatę kwoty 80 000,00 zł, sygn. akt I C 314/16 . Sprawa w toku..
6. Sprawa z powództwa R.R. o zapłatę 753940,86 zł, sygn. akt II C 857/16, sprawa w toku. Ubezpieczyciel PZU.
7. Sprawa z powództwa J.W. o zapłatę kwoty 103 277,47 zł, sygn. akt I C 121/16 . Sprawa w toku. W dniu 17.02.2016 r. Sąd zawiesił postępowanie ze względu na zgon powoda. Ubezpieczyciel PZU.
8. Sprawa z powództwa A. i M. K. o zapłatę 300 000,00 zł, sygn. akt I Nc 481/15, sprawa w toku, w sprawie nie odbyła się jeszcze pierwsza rozprawa, brak wyroku Sądu I instancji. Ubezpieczyciel Allianz.
9. Sprawa z powództwa W.L. o zapłatę 100 000,00 zł, sygn. akt I Nc 125/15, sprawa w toku, nie odbyła się jeszcze pierwsza rozprawa, brak wyroku Sądu I instancji, brak terminu pierwszej rozprawy. Ubezpieczyciel Allianz.
10. Sprawa z powództwa U.J. o zapłatę 1 012 000,00 zł, sygn. akt I Nc 303/15, sprawa w toku, nie odbyła się jeszcze pierwsza rozprawa, brak wyroku Sądu I instancji, brak terminu pierwszej rozprawy. Ubezpieczyciel PZU.

Większość spraw dotyczy lekarzy kontraktowych, którzy posiadają polisy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotu wykonującego działalność leczniczą indywidualnej praktyki lekarskiej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2011 r. (Dz.U.2011 nr 293 poz.1729).

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego 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,
- c) tabelę 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

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Cała zrealizowana sprzedaż dokonana była w kraju.

Struktura sprzedaży przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura
1	2	3
Przychody ze sprzedaży usług w tym:	100 864 858,30	95,51 %
Usług podstawowej działalności	99 998 527,80	
Pozostała sprzedaż	55 898,99	
Przychody z działalności bytowej	810 431,51	
Przychody finansowe	119 618,12	0,11 %
Pozostałe przychody operacyjne	4 623 120,20	4,38 %
Razem	105 607 596,62	100 %

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (jednostki sporządzające sprawozdanie w wersji kalkulacyjnej) :

Koszty w układzie rodzajowym	2015	2016
Amortyzacja		
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce		
Podatki i opłaty		
Wynagrodzenia + rezerwy		
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
Pozostałe koszty rodzajowe		
Razem		

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Szpital Powiatowy w Mielcu sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano odpisów aktualizujących zapasów.

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

Nie zaniechano żadnej działalności w roku obrotowym.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	2	3
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	-2 675 275,00
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	3 231 012,70
3	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	2	3
4	Przychody i zyski ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	724,42
5	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	47 80 259,81
6	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	4 468 109,06
7	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	3 679 368,69
8	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	2 396 052,40
9	Strata	4 624 673,04
10	Dochody wolne	153 314,62
11	Strata podatkowa	4 471 358,42
12	Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Poniesione w roku 2017 nakłady na niefinansowe aktywa trwale w znacznej mierze uwarunkowane były pozyskaniem na ten cel dofinansowaniem.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Nakłady – wartość ogó- łem	w tym 2017 r.	
			Środki własne nakłady	Środki obce (dotacje)
1	2	3	4	5
RAZEM:				
1.	Zakup środków trwałych	1 490 345,64	1 168 638,67	321 706,97
2.	Modernizacja i doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego.	1 957 420,40	258 535,91	1 698 884,49
3.	Przebudowa oddziału chirurgii naczyniowej Budynek segment C	1 093 802,11		1 093 802,11
4.	Zakup tomografu	2 472 026,39	21 259,43	2 450 766,96

Planowane do poniesienia nakłady w roku następnym.

Nakłady będą realizowane w ramach pozyskanych i posiadanych środków.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Kwota nakła- dów do ponie- sienia w 2018 r.	Środki własne na- kłady	Środki obce (dotacje)
1	2	3	4	5
RAZEM:				
1	Modernizacja Szpitalnego Oddziału Ratunkowego - pomieszczenie socjalne	15 800,00	15 800,00	
2	Zakup środków trwałych	2 452 000,00	1 902 000,00	550 000,00
3	Przebudowa oddziału ginekologii	30 000,00	30 000,00	
4	Przebudowa bloku operacyjnego	14 085 740,54		14 085 740,54
5	Magazyn odpadów medycznych	100 000,00	100 000,00	
6	Przygotowanie pomieszczeń do opieki świąteczno-nocnej	1 000 000,00		1 000 000,00
7	Remont szatni zalecenia sanepidu	120 000,00	120 000,00	

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

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.
4. 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.

- 5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
- 5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – należy podać kwoty transakcji.
- 5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach
1	2	3
1	Dyrektorzy, Gł. Księgowy	4
2	Lekarze	80,11
3	Farmaceuci	2,37
4	Pielęgniarki	431,33
5	Położne	44,47
6	Technicy medyczni	44,94
7	Pozostały personel średni	46,10
8	Personel niższy	25,08
10	Personel gospodarczy	49,39
11	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	35,92
	Ogółem	810,81

Powyższe dane dotyczą umów o pracę. Wg stanu na 31.12.2016 r. na podstawie umowy zlecenia zatrudnionych było osób 17, a na podstawie umów cywilno-prawnych (kontrakt) osoby 75.

- 5.4 Wynagrodzenia, 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 z 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.

Zespół działa w formule Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, nie jest spółką.

5.5 Kwoty 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.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy, za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi..

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 a wypłacone w 2017 wynosiło 5 473,50 zł

6.1. 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 wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.

6.2. 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 wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.

6.3. 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 zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

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

Nie zmieniono zasad (polityki) rachunkowości, porównywalność danych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy nie zostanie zakłócona.

7.1. 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 z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

7.3. 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;

7.4. Korzystanie ze zwolnienia lub wyłączeń, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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) przez jednostki powiązane;

7.5. Informacje o podmiocie dokonującym konsolidacji:

- a) nazwa i siedziba 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 skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- 7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.
8. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
- 1) połączenie rozliczone metodą nabycia:
 - a) firma 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 ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
 - 2) połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firma i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczba, wartość nominalna 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.
9. W przypadku występowania 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.
10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
SZPITALA POWIATOWEGO
Im. Edmunda Hycińskiego w Mielcu
[Podpis]
Iwona Kielbasa

[Podpis]

Mielec, 31 marca 2018 r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017

Wiersz	Wyszczególnienie	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	88 776 342,01	100 373 482,61
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	92 880 534,56	100 864 858,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-4 104 192,55	-491 375,69
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	98 029 509,59	106 622 390,82
I.	Amortyzacja	5 514 987,88	5 326 980,77
II.	Zużycie materiałów i energii	26 618 613,57	26 913 304,44
III.	Usługi obce	25 632 749,26	27 232 009,28
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	366 905,40	360 669,96
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	32 576 818,46	38 389 646,07
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 987 700,33	8 216 294,46
	- emerytalne	2 975 423,55	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	331 734,69	183 485,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-9 253 167,58	-6 248 908,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 131 702,40	4 623 120,20
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 000,00
II.	Dotacje	3 545 171,80	3 910 204,52
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		74 445,54
IV.	Inne przychody operacyjne	586 530,60	637 470,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	415 026,42	601 122,30
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	197 055,79	135 080,48
III.	Inne koszty operacyjne	217 970,63	466 041,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-5 536 491,60	-2 226 910,31
G.	Przychody finansowe	96 726,64	119 618,12
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	96 726,64	119 618,12
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	380 888,64	567 982,81
I.	Odsetki, w tym:	380 888,64	567 982,81
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-5 820 653,60	-2 675 275,00
J.	Podatek dochodowy	2 556,00	10 241,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysk (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-5 823 209,60	-2 685 516,00

Data sporządzenia: 30.03.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Edmunda Biernackiego w Mielcu
Kielbaso

Bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.


Lp	Wyszczególnienie	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe		
I.	Wartości niematerialne i prawne	63 031 814,54	64 177 651,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 134 069,55	441 680,42
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 134 069,55	441 680,42
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
1	Środki trwałe	61 897 744,99	63 735 971,56
	a) grunty	61 713 060,49	63 363 589,06
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	302 931,01	302 931,01
	c) urządzenia techniczne i maszyny	56 568 980,58	55 849 039,28
	d) środki transportu	1 895 472,02	1 031 994,92
	e) inne środki trwałe	77 371,39	73 260,29
2	Środki trwałe w budowie	2 868 305,49	6 106 363,56
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	184 684,50	372 382,50
III.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe		
I.	Zapasy	15 468 321,34	19 081 924,96
1	Materiały	2 084 355,54	2 220 072,35
2	Półprodukty i produkty w toku	2 084 355,54	2 220 072,35
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	10 861 371,28	11 155 693,80
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		


Lp	Wyszczególnienie	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
1	2	3	4
AKTYWA			
2	Należności od pozostałych jednostek	10 861 371,28	11 155 693,80
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	10 554 834,88	10 883 154,96
	- do 12 miesięcy	10 554 834,88	10 883 154,96
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	159 727,76	127 047,88
	c) inne	146 808,64	145 490,96
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 235 467,45	5 265 738,90
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 235 467,45	5 265 738,90
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 235 467,45	5 265 738,90
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 235 467,45	5 265 738,90
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	287 127,07	440 419,91
	RAZEM AKTYWA	78 500 135,88	83 259 576,94

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny		
I.	Kapitał podstawowy	8 418 222,73	6 040 928,45
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	60 680 028,54	60 680 028,54
	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 641 478,05	1 641 478,05
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	-48 080 074,26	-53 595 062,14
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-5 823 209,60	-2 685 516,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 081 913,15	77 218 648,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	8 358 681,93	8 539 382,43
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 295 194,67	8 508 084,51
	- długoterminowa	6 483 650,16	7 302 996,29
	- krótkoterminowa	1 811 544,51	1 205 088,22
3	Pozostałe rezerwy	63 487,26	31 297,92
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	63 487,26	31 297,92
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	6 733 333,46
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	6 733 333,46
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		6 733 333,46
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21 362 515,23	19 175 923,86
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
1	2	3	4
PASYWA			
3	Wobec pozostałych jednostek	21 202 274,06	18 986 957,31
	a) kredyty i pożyczki		799 999,92
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	16 397 734,74	9 663 869,40
	- do 12 miesięcy	16 397 734,74	9 663 869,40
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ZUS i innych świadczeń	2 573 918,81	5 928 243,87
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 897 857,31	2 180 361,85
	i) inne	332 763,20	414 482,27
4	Fundusze specjalne	160 241,17	188 966,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40 360 715,99	42 770 008,74
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 360 715,99	42 770 008,74
	- długoterminowe	37 276 673,41	38 622 691,07
	- krótkoterminowe	3 084 042,58	4 147 317,67
	RAZEM PASYWA	78 500 135,88	83 259 576,94

Data sporządzenia: 30 marzec 2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SZPITALA POWIATOWEGO
 im. Edmunda Biernackiego w Mielcu

 Ewa Kiełbasa

SZPITALA POWIATOWEGO
 im. Edmunda Biernackiego w Mielcu


RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.
(METODA POŚREDNIA)

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2016	2017
A.	Przeplwy 6rodk6w pieniężnych z działaaności operacyjnej	1 353 078,07	1 593 492,19
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	-5 823 209,60	-2 685 516,00
1.	Amortyzacja	7 176 287,67	4 279 008,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 514 987,88	5 326 980,77
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działaaności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapas6w	2 771 212,78	-1 325 896,66
7.	Zmiana stanu należności	-40 423,06	-135 716,81
8.	Zmiana stanu zobowiazań kr6tkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredyt6w	-964 396,77	-670 074,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 841 280,80	3 493 007,89
10.	Inne korekty	-1 934 960,46	-2 409 292,75
III.	Przeplwy pieniężne netto z działaaności operacyjnej (I+II)	1 353 078,07	1 593 492,19
B.	Przeplwy 6rodk6w pieniężnych z działaaności inwestycyjnej	-1 560 707,31	-10 496 513,47
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktyw6w trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktyw6w finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiazanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktyw6w finansowych	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktyw6w finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 560 707,31	10 496 513,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktyw6w trwałych	1 560 707,31	10 496 513,47
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiazanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktyw6w finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działaaności inwestycyjnej (I-II)	-1 560 707,31	-10 496 513,47
C.	Przeplwy 6rodk6w pieniężnych z działaaności finansowej	819 059,57	11 933 292,73
I.	Wpływy	819 059,57	12 623 120,20
1.	Wpływy netto z wydania udział6w (emisji akcji) i innych instrument6w kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	8 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papier6w wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	819 059,57	4 623 120,20
II.	Wydatki	0,00	689 827,47
1.	Nabycie udział6w (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz wlaścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz wlaścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredyt6w i pożyczek	0,00	466 666,62
5.	Wykup dłużnych papier6w wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiazań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiazań z tytułu um6w leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	223 160,85
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działaaności finansowej (I-II)	819 059,57	11 933 292,73
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.II+/-B.II+/-C.III)	611 430,33	3 030 271,45
E.	Bilansowa zmiana stanu 6rodk6w pieniężnych, w tym:	611 430,33	1 736 896,03
	- zmiana stanu 6rodk6w pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 624 037,12	2 236 467,46
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 235 467,45	5 266 738,80
	-o ograniczonej moźliwości dysponowania	59 053,17	46 515,43

Melec, dnia 30-03-2018 roku

GŁ6WNY KSIĘGOWY
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Edmunda Biernackiego w Mielcu
Kielbaso
Ewa Kielbaso

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2017 roku

W Y S Z C Z E G O L N I E N I E		
	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 418 222,73	14 381 835,97
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 418 222,73	14 381 835,97
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	60 680 028,54	60 680 028,54
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydanła udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 680 028,54	60 680 028,54
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	5 983,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-5 983,10
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	5 983,10
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	5 983,10
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 641 478,05	1 641 478,05
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-48 080 074,26	-44 609 382,83
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-134 420,54
a) zwiększenie (z tytułu)	-48 080 074,26	-44 743 803,37
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-5 823 209,60	-3 336 270,89
b) zmniejszenie (z tytułu)	-5 823 209,60	-3 336 270,89
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-308 221,72	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-308 221,72	0,00
6. Wynik netto	-53 595 062,14	-48 080 074,26
a) zysk netto	-2 685 516,00	-5 823 209,60
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	-2 685 516,00	-5 823 209,60
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 040 928,46	8 418 222,73
	0,00	0,00

Mielec, dnia 31 marca 2018 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Edmunda Biernackiego w Mielecu
Kielbaso
Kłosa Kielbaso

Zestawienie Obrotów i Saldo kont syntetycznych

Stan na dzień 2017-12-31

Dokumenty: zakładowe i niezakładowe

Numer i nazwa konta	Salda kont na dzień otwarcia (B.O.)		Obroty miesiąca 12.2017		Obroty narastająco od początku roku		Saldo końcowe		Numer konta
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA	
010 - ŚRODKI TRWAŁE	130 158 445,33		4 389 305,42	1 995 087,51	6 365 193,56	1 998 207,51	134 525 431,38		010
013 -	6 033,60		0,00	0,00	0,00	0,00	6 033,60		013
020 - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 447 372,81		0,00	0,00	4 040,77	0,00	2 451 413,58		020
070 - UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH		68 445 384,84	1 995 087,51	379 283,63	1 998 207,51	4 714 664,99		71 161 842,32	070
073 - UMORZENIE NISKOWART. SKŁADN. MAJĄTKU		6 033,60	0,00	0,00	0,00	0,00		6 033,60	073
075 - ODPISY UMORZ. WARTOŚCI NIEMATERIAL.		1 313 303,26	0,00	0,00	0,00	0,00		2 009 733,16	075
080 - ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	184 684,50		0,00	58 086,33	0,00	0,00			080
083 - SOR			3 218 802,91	3 231 102,91	3 408 888,55	696 429,90			083
084 - BLOK OPERACYJNY			73 266,70	64 400,40	1 809 426,80	1 723 572,80	164 758,50		084
091 - ŚRODKI TRWAŁE DZIERŻAWIONE			615,00	0,00	121 770,00	0,00	85 854,00		091
094 - NISKOW. SKŁADN. MAJĄTKU TRWAŁEGO	2 225 569,80		3 953,84	0,00	17 953,84	118 193,00	121 770,00		094
100 - KASA	5 344 994,10		32 160,71	316 435,75	234 907,92	316 435,75	2 125 330,64		100
130 - RACHUNEK BANKOWY	11 950,96		67 091,97	75 471,40	838 639,43	840 011,85	10 578,54		130
132 - RACHUNEK BANKOWY POMOCNICZY			13 382 589,01	12 551 642,76	788 571 822,96	783 795 477,09	4 776 345,87		132
135 - RACHUNEK ŚRODKÓW ZFŚS	59 053,17		0,00	1 198 118,45	2 119 104,90	1 809 750,85	309 354,05		135
137 - RACHUNEK SUM DEPOZYTOWYCH	41 189,61		19 868,72	241 115,00	1 166 100,26	1 178 638,00	46 515,43		137
138 - RACHUNEK LOKAL. BANKOWYCH	2 123 273,71		8 586,06	11 597,00	247 746,40	165 991,00	122 945,01		138
149 - KASY FISKALNE			0,00	0,00	643 968 138,41	646 091 412,12			149
200 - ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI	13 074 783,14	106,80	70 049,90	70 049,90	866 496,94	866 496,94		55,75	200
201	871,02	16 305 226,06	8 155 455,68	9 563 713,89	99 402 986,99	99 135 826,00	13 341 893,08		201
203 - ZOBOWIĄZANIA SOR			5 380 168,93	5 210 396,54	62 076 802,01	55 094 046,65	105,85		203
204 - ROZRACHUNKI INWESTYCYJNE			1 406 242,40	66 270,00	1 725 442,40	1 725 442,40		9 321 705,53	204
206 - ROZRACHUNKI BLOK OPERACYJNY		91 643,08	2 909 590,80	3 217 118,51	3 342 458,91	3 592 923,95		9 321 599,68	206
209 - ROZRACHUNKI Z DOST. I ODB. ZFŚS			615,00	615,00	615,00	615,00	342 108,12		209
220 - ROZRACHUNKI PUBLICZNO-PRAWNE	43 290,00		406 781,94	396 451,94	2 316 261,58	2 274 507,58	1 536,00		220
221 - PODATEK NALICZONY	502 244,00		325 930,83	344 549,83	3 631 006,96	3 708 985,96	580 219,00		221
222 - PODATEK NALEŻNY	4,00		2 999,67	2 547,00	29 578,26	29 393,00	2 938,28		222
	2 753,02		14 932,68	14 932,68	162 963,51	162 963,51			
Do przeniesienia:	148 110 414,87	86 707 231,64	41 827 983,13	38 692 550,68	1 624 173 692,11	1 613 034 171,65	155 965 937,17	83 423 233,48	

Zestawienie Obrotów i Saldo kont syntetycznych
Stan na dzień 2017-12-31

Numer i nazwa konta	Salda kont na dzień otwarcia (B.O.)		Obroty miesiąca 12.2017		Obroty narastająco od początku roku		Saldo końcowe		Numer konta
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA	
	148 110 414,87	86 707 231,64	41 827 983,13	38 692 550,68	1 624 173 692,11	1 613 034 171,65	155 965 937,17	83 423 233,48	
Z przeniesienia:			14 932,00		162 960,00		162 960,00		223
223 - PODATEK VAT DO ROZLICZENIA	156 970,74	2 071 674,81	2 998 052,01	4 572 589,23	19 219 494,74	22 528 705,94	124 109,60	5 348 024,87	229
229 - ROZLICZENIE WYNAGRODZEŃ		1 897 857,31	3 447 420,16	3 402 716,26	40 043 944,02	40 326 448,56	5 223 915,27	2 180 361,85	231
234 - ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI	852,02		22 346,51	26 834,33	829 963,02	830 550,20	1 302,84	1 038,00	234
240 - POZOSTAŁE ROZRACHUNKI	40 448,62	287 253,59	436 303,77	314 680,76	5 843 832,63	13 419 128,92	264,84	7 823 637,26	240
240	144 478,00		15 450,00	15 481,11	189 262,50	189 753,38	7 822 101,26	240	
249 - POŻYCZKI MIESZKANIOWE		41 189,61	11 597,00	8 585,00	165 991,00	247 740,78	143 987,12	249	
250 - VADIA							201,00	250	
290 - ODPISY AKTUALIZACYJNE		2 520 819,28	196 226,79	-2 514 912,44	197 055,79	135 080,48	122 939,39	250	
292 - ZOBOWIĄZANIA WARRUNKOWE	104 080,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2 458 843,97	290	
293 - ZOBOWIĄZANIA WARRUNKOWE	5 336 283,47		0,00	0,00	0,00	0,00	104 080,00	292	
300 - ROZLICZENIE ZAKUPU	16 095,17	758,80					5 336 283,47	293	
310 - MATERIAŁY W MAGAZYNIE	956 896,41				594 540,72	609 877,09		300	
312 - PRZESUNIĘCIA MIĘDZYMAGAZYNOWE	1 111 363,96		1 084 404,93	1 301 128,26	17 504 554,66	17 394 396,15	1 067 054,92	310	
319 - MATERIAŁY W PRZEROBIE			1 456 540,77	812 451,23	13 635 051,20	13 593 397,73	1 153 017,43	312	
340 - MAGAZYN			810,02	810,02	9 855,32	9 855,32		319	
401 - ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII			0,00	0,00	0,00	0,00		340	
402 - USŁUGI OBCE			1 944 954,93	26 913 304,44	26 913 304,44	26 913 304,44		401	
403 - PODATEK I OPŁATY			2 745 177,98	27 232 009,28	27 232 009,28	27 232 009,28		402	
404 - WYNAGRODZENIA			29 416,83	360 669,96	360 669,96	360 669,96		403	
405 - UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIATWA			3 276 732,37	38 389 646,07	38 389 646,07	38 389 646,07		404	
408 - AMORTYZACJA			689 511,86	8 216 294,46	8 216 294,46	8 216 294,46		405	
409 - POZOSTAŁE KOSZTY			437 369,96	5 326 980,77	5 326 980,77	5 326 980,77		408	
490 - ROZLICZENIE KOSZTÓW RODZAJOWYCH			26 924,65	183 485,84	183 485,84	183 485,84		409	
500 - REZERWY	106 622 390,82		9 150 088,58	106 622 390,82	106 622 390,82	106 622 390,82		490	
501 - KOSZTY ODDZIAŁÓW SZPITALNYCH	2 147 078,38		1 943 332,05	2 147 078,38	2 147 078,38	2 147 078,38		500	
Do przeniesienia:	150 537 519,79	93 526 785,04	178 134 428,13	261 989 833,43	2 035 586 233,27	2 035 500 101,76	158 457 146,08	101 358 279,82	501

Zestawienie Obrotów i Saldo kont syntetycznych

Stan na dzień 2017-12-31

Numer i nazwa konta	Salda kont na dzień otwarcia (B.O.)		Obroty miesiąca 12.2017		Obroty narastająco od początku roku		Saldo końcowe		Numer konta
	VN	MA	VN	MA	VN	MA	VN	MA	
Z przeniesienia:	150 537 519,79	93 526 785,04	178 134 428,13	261 989 833,43	2 035 588 233,27	2 035 500 101,76	158 457 146,08	101 358 279,82	
502 - KOSZTY PORADNI SPECJALISTYCZNYCH			369 672,33	5 699 473,83	5 699 473,83	5 699 473,83			502
505 - KOSZTY PRACOWNI DIAGNOSTYCZNYCH -			411 054,01	4 793 970,16	4 793 970,16	4 793 970,16			505
506 - KOSZTY PRACOWNI DIAGNOSTYCZNYCH -			412 855,78	4 665 774,81	4 665 774,81	4 665 774,81			506
507 - KOSZTY BLOKÓW OPERACYJNYCH			691 607,81	9 607 837,13	9 607 837,13	9 607 837,13			507
512 - FRA COWNIE DIAGNOSTYCZNE			162 995,90	1 649 854,05	1 649 854,05	1 649 854,05			512
530 - KOSZTY DZIAŁALNOŚCI POMOCNICZEJ			893 641,56	893 641,56	9 887 058,46	9 887 058,46			530
535 - ROZLICZENIE KOSZTÓW Z TYTUŁU			39 142,70	405 418,80	405 418,80	405 418,80			535
550 - KOSZTY ZARZĄDU			455 565,53	455 565,53	5 242 300,57	5 242 300,57			550
640 - ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	287 127,07	8 295 194,67	178 490,76	2 143 815,58	3 678 990,80	3 738 587,80	440 419,91	8 508 084,51	640
650 - REZERWY			63 487,26	31 297,92	63 487,26	31 297,92		8 067 664,60	640
701 - SPRZEDAŻ PRODUKTÓW DZIAŁALNOŚCI		63 487,26	99 998 527,80	10 668 148,01	99 998 527,80	99 998 527,80	31 297,92	31 297,92	650
702 - POZOSTAŁA SPRZEDAŻ			55 898,99	4 301,79	55 898,99	55 898,99			701
708 - PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI BYTOWEJ			810 431,51	75 490,39	810 431,51	810 431,51			702
750 - PRZYCHODY FINANSOWE			119 618,12	66 760,33	119 618,12	119 618,12			708
751 - KOSZTY FINANSOWE			41 244,93	567 982,81	567 982,81	567 982,81			750
760 - PRZYCHODY OPERACYJNE			4 623 120,20	500 745,80	4 623 120,20	4 623 120,20			751
761 - KOSZTY OPERACYJNE			322 752,58	601 122,30	601 122,30	601 122,30			760
800 - FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI			0,00	0,00	0,00	0,00			761
803 - FUNDUSZ REZERWOWY Z			0,00	0,00	0,00	0,00			800
820 - ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO	48 080 074,26		0,00	0,00	0,00	0,00	60 680 028,54	60 680 028,54	800
845 - PRZYCHODY PRZYSZYŁYCH OKRESÓW			375 036,47	3 780 240,03	5 823 209,60	308 221,72	1 641 478,05	1 641 478,05	803
851 - ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ			215 785,00	4 837,61	4 837,61	6 930 505,03	53 595 062,14	53 595 062,14	820
860 - WYNIK FINANSOWY	5 823 209,60		2 675 275,00	0,00	953 134,00	981 859,38	42 770 008,74	42 770 008,74	845
870 - FODATEK DOCHODOWY OD OSÓB			3 415,00	0,00	2 675 275,00	5 823 209,60	188 966,55	188 966,55	851
990 - ROZLICZENIE PODATKU			13 157 564,52	16 095 706,13	119 454 014,77	110 387 856,43	110 387 856,43	110 387 856,43	860
990 -			16 095 706,13	13 157 564,52	110 453 601,07	119 519 759,41	9 066 158,34	9 066 158,34	870
Razem w wszystkie konta:	204 727 930,72	204 727 930,72	291 054 047,37	291 054 047,37	2 202 350 394,47	2 202 350 394,47	215 178 144,13	215 178 144,13	990
									999

Zestawienie Obrotów i Sald kont syntetycznych

Stan na dzień 2017-12-31

Miślec, dnia 2018-04-30

Numer i nazwa konta	Salda kont na dzień otwarcia (B.O.)		Obroty miesiąca 12.2017		Obroty narastająco od początku roku		Saldo końcowe		Numer konta
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA	
Z przyzniesienia:	204 727 930,72	204 727 930,72	291 054 047,37	291 054 047,37	2 202 350 394,47	2 202 350 394,47	215 178 144,13	215 178 144,13	
CGM - Księgowy ver.7.0.10.763 © CGM Polska 2018 Koniec raportu									

GLÓWNY KSIĘGOWY
 SZPITALA POWIATOWEGO
 im. Edmunda Piernikiewicza w Mielcu
Ewa Kiełbasa

DZIAŁ KSIĘGOWOŚCI
 Szpital Powiatowy w Mielcu
 ul. Piłsudskiego 10
 24-100 Mielc
Ewa Kiełbasa