

**UCHWAŁA NR XLIII/379/2018  
RADY POWIATU RACIBORSKIEGO**

z dnia 28 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.  
przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka  
w Raciborzu**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 995 ze zm.), w związku z art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.), art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 160 ze zm.) oraz rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 czerwca 2001 r. w sprawie wykazu samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, które zostały przejęte przez gminy, powiaty i samorządy województw (Dz. U. Nr 65, poz. 659 ze zm.)

**RADA POWIATU RACIBORSKIEGO  
uchwała, co następuje:**

**§ 1. 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2017 r. przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2017 r. składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 151 706 545,68 zł, stratę z lat ubiegłych w wysokości 73 343 958,76 zł oraz stratę netto za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. w wysokości 7 948 286,40 zł;
- 3) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r., wykazującego stratę netto w kwocie 7 948 286,40 zł;
- 4) rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego za rok obrotowy od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 194 787,19 zł;
- 5) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 8 297 880,55 zł;
- 6) dodatkowej informacji i objaśnień.

3. Do sprawozdania finansowego załączono sprawozdanie Biegłego rewidenta o wyniku badania sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.

**§ 2.** Pokrycie straty netto Zakładu w wysokości 7 948 286,40 zł zostanie rozliczone w następujący sposób: kwota 4 547 883,69 zł zostanie rozliczona z funduszu zakładu, zaś kwotę 3 400 402,71 zł pozostawia się do rozliczenia z zysków lat przyszłych.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

**Michalina Staniszevska -  
Niestrój**

PRZEWODNICZĄCY RADY

**Adam Wajda**

## Uzasadnienie

Zgodnie z regulacją art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 160 ze zm.) nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. Nadzór obejmuje między innymi kontrolę i ocenę gospodarki finansowej jednostki.

Na podstawie zapisów statutu Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu można stwierdzić, iż organem władnym do zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego lecznicy jest Rada Powiatu Raciborskiego.

Na podstawie art. 53 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.) zatwierdzenie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu jest warunkiem niezbędnym do pokrycia przez Zakład straty.

Ponieważ suma (- 4 450 784,19 zł) straty netto (- 7 948 286,40 zł) i amortyzacji (3 497 502,21 zł) może być pokryta w całości z funduszu zakładu (4 547 883,69 zł), nie zachodzi konieczność pokrywania przez Powiat Raciborski części ujemnego wyniku finansowego. Natomiast kwotę straty netto do wysokości amortyzacji w tym przypadku 3 400 402,71 zł pozostawia się do rozliczenia z zysków lat przyszłych.

Sprawozdanie finansowe Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu, sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r., pozytywnie zaopiniowała Rada Społeczna Zakładu podejmując uchwałę nr 1/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 r.

Wobec powyższego, w tym stanie prawnym i faktycznym, podjęcie uchwały jest celowe i uzasadnione.

wz. Kierownika Referatu Spraw Społecznych

PRZEWONICZĄCY RADY

**Jolanta Błaszczok**

**Adam Wajda**

***Szpital Rejonowy  
im. dr. Józefa Rostka  
w Raciborzu***  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES**  
**OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU**  
**OBEJMUJĄCE:**

- 1. Wprowadzenie***
- 2. Bilans***
- 3. Rachunek zysków i strat***
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym***
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych***
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017

---

### 1. INFORMACJE OGÓLNE

Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu („Szpital”) został powołany Zarządzeniem Wojewody Katowickiego nr 311/98 z dnia 09.09.1998 r. Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu ma swoją siedzibę przy ul. Gamowskiej 3, 47-400 w Raciborzu.

Szpital Rejonowy im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej wpisany do Rejestru Stowarzyszeń i innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000045513.

Urzędem Skarbowym właściwym dla Szpitala jest Urząd Skarbowy w Bielsku Białej przy ul. Warszawskiej 45. Szpitalowi nadano numer NIP: 639-17-03-765 decyzja US z dnia 21.12.1998 r. oraz numer 276225587 Regon dnia 09-12-2008 roku.

Czas trwania działalności Szpitala jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres 1 styczeń 2017 – 31 grudzień 2017 r. oraz okres porównywalny 1 styczeń 2016 – 31 grudzień 2016 r.

Podstawowym przedmiotem działalności jest:

- ⇒ PKD 8510Z – działalność szpitali,
- ⇒ PKD 8622Z – praktyka lekarska specjalistyczna,
- ⇒ PKD 8690E – pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej,

Jednostka prowadzi działalność w zakresie działalności szpitali. Podstawowym celem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie prowadzenia działalności zapobiegawczej i leczniczej, rehabilitacyjnej na rzecz osób objętych opieką.

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

Kierownikiem Szpitala Rejonowego w Raciborzu jest Dyrektor. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej uprawniony jest do jednoosobowego reprezentowania. Dyrektorem jest Ryszard Rudnik wpisany do KRS 22.02.2007 r.

Podmiotem tworzącym oraz sprawującym nadzór nad działalnością Szpitala Rejonowego jest Powiat Raciborski. Przy Szpitalu Rejonowym działa Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym podmiotu, który utworzył Szpital Rejonowy oraz organem doradczym Dyrektora.

W skład Rady Społecznej wchodzi następujące osoby:

1. Winiarski Ryszard – Przewodniczący
2. Kusy Tomasz – przedstawiciel Wojewody Śląskiego
3. Dutkiewicz Katarzyna
4. Kuśmierz Elżbieta, Romana
5. Feliksiak Janusz
6. Siedlaczek Henryk
7. Smyczek Maria Jolanta
8. Iskała Anna
9. Wojnar Tadeusz Antoni
10. Mainusz Henryk
11. Gumieniak Władysław
12. Migocki Konrad
13. Wajda Adam
14. Mruszczyk Marek
15. Plura Adrian

Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jest Rada Powiatu Raciborskiego. Sprawozdanie za 2016 wraz z opinią biegłego rewidenta zostało zatwierdzone Uchwałą Rady Powiatu Raciborskiego Nr XXXI/288/2017 z dnia 26 czerwca 2017 r.

## **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Szpitala zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku. Dyrekcja Szpitala nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Szpital w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

## **3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

### **3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późniejszymi zmianami -dalej „Ustawa o rachunkowości”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### **3.2. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane w bilansie jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Jednostki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe		2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne		2 lata

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Jednostka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### 3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Prawo użytkowania wieczystego gruntu		niedotyczy
Budynki i lokale		100 lat
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		50 lat
Urządzenia techniczne i maszyny		3-15 lat
Środki transportu		7 lat
Inne środki trwałe		5-7 lat

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3.500 złotych odnoszone są umarżane jednorazowo. Przedmioty o wartości poniżej 1 500 zł księgowane są w koszty jako zużycie materiałów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Jednostka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by

na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### **3.4. Zapasy**

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w rachunku zysków i strat metodą pierwsze przyszło - pierwsze wyszło.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Na dzień bilansowy Jednostka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### **3.5. Należności krótko- i długoterminowe**

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### **3.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

#### **3.7. Rozliczenia międzyokresowe**

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **3.8. Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy - fundusz założycielski - jest ujmowany zgodnie z ustawą o działalności leczniczej (Dz. U z 2016 r. poz. 1638 z późniejszymi zmianami) i stanowi wartość wydzielonej jednostce części mienia Skarbu Państwa, w tym przekazane w nieodpłatne użytkowanie.

### **3.9. Rezerwy**

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Jednostka prowadzi program wypłat z tytułu odpraw emerytalnych. Koszty z tytułu powyższego programu ujmowane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Jednostce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą narosłych świadczeń i ujmowane zgodnie z zasadą istotności.

### **3.10. Zobowiązania i zobowiązania finansowe**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

### **3.11. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

Za zobowiązania warunkowe Jednostka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

### **3.12. Podatek odroczony**

Jednostka nie tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony z uwagi na fakt przeznaczania ewentualnego osiągniętego dochodu na cele statutowe w związku z tym nie występuję możliwość realizacji aktywa i rezerwy w późniejszych okresach.

### **3.13. Utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Jednostka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

### **3.14. Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Jednostka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

### 3.15. Sprzedaż towarów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### 3.16. Świadczenie usług medycznych

Przychody ze świadczenia usług medyczne w następujących rodzajach: podstawowa opieka zdrowotna, ambulatoryjna usługi zdrowotne, leczenie szpitalne stacjonarne i całodobowe, usługi opiekuńczo – lecznicze.

### 3.17. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

### 3.18. Dotacje i subwencje

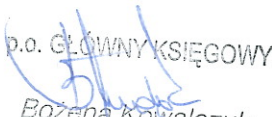
Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.


Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

#### Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- ⇒ sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48,
- ⇒ rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią,
- ⇒ punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
- ⇒ zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- ⇒ dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Sporządził:

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Bożena Kowalczyk

DYREKTOR  
  
Ryszard Rudnik

Racibórz, dn. 12 marca 2018 r.

## Bilans

## Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>137 029 622,68</b>	<b>140 393 721,03</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<u>1</u>	<b>1 968,00</b>	<b>7 994,33</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Inne wartości niematerialne i prawne		1 968,00	7 994,33
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>137 027 654,68</b>	<b>140 385 726,70</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<u>2</u>	<b>137 027 654,68</b>	<b>140 385 726,70</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		132 712 027,88	134 767 346,93
c	urządzenia techniczne i maszyny		762 580,54	1 079 467,15
d	środki transportu		873 747,21	1 063 689,38
e	inne środki trwałe		2 679 299,05	3 475 223,24
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<u>3</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<u>4</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<u>5</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>23</u>	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>14 676 923,00</b>	<b>16 931 144,10</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<u>6</u>	<b>976 300,55</b>	<b>1 105 522,09</b>
1	Materiały		976 300,55	1 105 522,09
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<u>7</u>	<b>9 647 219,89</b>	<b>11 736 460,49</b>
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		9 647 219,89	11 736 460,49
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 640 188,77	11 729 429,37
	- do 12 miesięcy		9 640 188,77	11 729 429,37
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
c	inne		7 031,12	7 031,12
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>4 050 931,56</b>	<b>3 856 144,37</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<u>5 i 25</u>	<b>4 050 931,56</b>	<b>3 856 144,37</b>
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 050 931,56	3 856 144,37
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 050 931,56	3 856 144,37
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>8</u>	<b>2 471,00</b>	<b>233 017,15</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>151 706 545,68</b>	<b>157 324 865,13</b>

## Bilans

## Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>120 220 897,19</b>	<b>128 518 777,74</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9	196 965 258,66	197 314 852,81
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		4 547 883,69	5 628 958,65
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(73 343 958,76)	(73 343 958,76)
VI	Zysk (strata) netto		(7 948 286,40)	(1 081 074,96)
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>31 485 648,49</b>	<b>28 806 087,39</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		7 603 855,20	6 327 574,87
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11	6 733 055,20	5 697 574,87
	- długoterminowa		5 467 133,05	4 901 709,28
	- krótkoterminowa		1 265 922,15	795 865,59
3	Pozostałe rezerwy	11	870 800,00	630 000,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		870 800,00	630 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	12	3 405 636,05	1 572 755,98
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		3 405 636,05	1 572 755,98
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	12	3 405 636,05	1 572 755,98
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		18 340 374,95	18 500 735,13
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		18 340 374,95	18 500 735,13
a	kredyty i pożyczki	12	0,00	1 000 000,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	12	2 827 388,60	1 649 354,53
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12	10 422 123,05	11 386 533,92
	- do 12 miesięcy		10 422 123,05	11 386 533,92
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 885 195,98	2 207 177,78
h	z tytułu wynagrodzeń		1 820 403,51	1 559 551,35
i	inne		385 263,81	698 117,55
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		2 135 782,29	2 405 021,41
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14	2 135 782,29	2 405 021,41
	- długoterminowe		1 570 973,55	1 962 396,89
	- krótkoterminowe		564 808,73	442 624,52
	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>151 706 545,68</b>	<b>157 324 865,13</b>

Sporządził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kowalczyk

Racibórz, dnia 12 marca 2018 roku

Podpis Kierownika Jednostki  
Dyrektor Szpitala

DYREKTOR

Ryszard Rudnik

**Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01 - 31.12.2017r.	01.01 - 31.12.2016r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<u>17</u>	<b>77 376 170,08</b>	<b>72 133 989,84</b>
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	77 598 916,09	72 013 854,49
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(230 546,15)	38 105,03
III	Dotacje i dofinansowanie dził podst. ZOZ		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17	7 800,14	82 030,32
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>85 708 677,69</b>	<b>78 670 061,18</b>
I	Amortyzacja		3 497 502,21	3 916 568,86
II	Zużycie materiałów i energii		21 838 355,31	22 823 479,06
III	Usługi obce		21 004 766,44	15 418 025,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 248 628,58	1 246 729,63
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		31 464 916,54	29 037 863,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		5 985 072,15	5 545 882,33
	- emerytalne		2 815 977,68	2 640 065,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		669 436,46	681 512,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>(8 332 507,61)</b>	<b>(6 536 071,34)</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<u>18</u>	<b>3 050 643,71</b>	<b>5 815 810,13</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	1 064 050,00
II	Dotacje		86 735,00	138 918,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	1 333 344,00
IV	Inne przychody operacyjne		2 963 908,71	3 279 498,13
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<u>19</u>	<b>1 836 902,38</b>	<b>268 197,35</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		102 500,60	34 042,79
III	Inne koszty operacyjne		1 734 401,78	234 154,56
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>(7 118 766,28)</b>	<b>(988 458,56)</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>77 941,90</b>	<b>92 553,07</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II	Odsetki	<u>20</u>	77 941,90	92 553,07
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>907 462,02</b>	<b>185 169,47</b>
I	Odsetki	<u>21</u>	907 462,02	185 169,47
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>(7 948 286,40)</b>	<b>(1 081 074,96)</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<u>22</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>(7 948 286,40)</b>	<b>(1 081 074,96)</b>

Sporządził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bożena Kowalczyk

Racibórz, dnia 12 marca 2018 roku

Podpis Kierownika Jednostki  
 Dyrektor Szpitala

  
 DYREKTOR  
 Ryszard Rudnik

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2017r.	01.01 - 31.12.2016r.
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>128 518 777,74</b>	<b>129 599 852,70</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>128 518 777,74</b>	<b>129 599 852,70</b>
1	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>197 314 852,81</b>	<b>197 314 852,81</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	(349 594,15)	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- otrzymania od organu założycielskiego aktywów trwałych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	349 594,15	0,00
	- zmiana zakresu nieodpłatnego użytkowania (zwrot części budynku)	349 594,15	0,00
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>196 965 258,66</b>	<b>197 314 852,81</b>
2	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 628 958,65</b>	<b>5 628 958,65</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(1 081 074,96)	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 081 074,96	0,00
	- pokrycia straty	1 081 074,96	0,00
2.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>4 547 883,69</b>	<b>5 628 958,65</b>
3	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(74 425 033,72)</b>	<b>(73 343 958,76)</b>
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.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>(74 425 033,72)</b>	<b>(73 343 958,76)</b>
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>(74 425 033,72)</b>	<b>(73 343 958,76)</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	1 081 074,96	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 081 074,96	0,00
5.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(73 343 958,76)</b>	<b>(73 343 958,76)</b>
5.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(73 343 958,76)</b>	<b>(73 343 958,76)</b>
6	<b>Wynik netto</b>	<b>(7 948 286,40)</b>	<b>(1 081 074,96)</b>
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	(7 948 286,40)	(1 081 074,96)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>120 220 897,19</b>	<b>128 518 777,74</b>
III	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>120 220 897,19</b>	<b>X</b>

Sporządził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bożena Kowalczyk

Racibórz, dnia 12 marca 2018 roku

 Podpis Kierownika Jednostki  
 Dyrektor Szpitala

DYREKTOR

  
 Ryszard Rudnik

## Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01 do 31.12.2017r.

metoda pośrednia

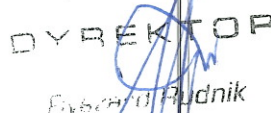
Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2017r.	01.01 - 31.12.2016r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	(7 948 286,40)	(1 081 074,96)
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>10 413 671,27</b>	<b>2 222 740,51</b>
1	Amortyzacja	3 497 502,21	3 916 568,86
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	138 245,15	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	1 276 280,33	(1 168 099,59)
6	Zmiana stanu zapasów	129 221,53	325 019,58
7	Zmiana stanu należności	2 089 240,60	(3 435 685,23)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 321 874,42	2 330 794,46
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(38 692,97)	254 142,43
10	Inne korekty	(1 000 000,00)	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>2 465 384,87</b>	<b>1 141 665,55</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I	Wpływy	29 697,78	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych	29 697,78	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	29 697,78	0,00
	- odsetki	29 697,78	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	482 998,00	1 275 764,05
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	482 998,00	1 275 764,05
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(453 300,22)</b>	<b>(1 275 764,05)</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I	Wpływy	2 000 000,00	1 000 000,00
1	Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	1 000 000,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	3 817 297,46	1 649 991,34
1	Spłaty kredytów i pożyczek	2 000 000,00	0,00
2	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
3	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
4	Odsetki	167 942,93	0,00
5	Inne wydatki finansowe	1 649 354,53	1 649 991,34
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(1 817 297,46)</b>	<b>(649 991,34)</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>194 787,19</b>	<b>(784 089,84)</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>194 787,19</b>	<b>0,00</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 856 144,37</b>	<b>4 640 234,21</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>4 050 931,56</b>	<b>3 856 144,37</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządził:

n.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bożena Kowalczyk

Racibórz, dnia 12 marca 2018 roku

 Podpis Kierownika Jednostki  
 Dyrektor Szpitala

DYREKTOR  
  
 Ewa Rudnik

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2017

## Nota Nr 1

## Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne WNIIP Prawa autorskie, oprogramowania i licencje	Prawa do emisji CO2	Inne	Zaliczki	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	378 198,78	0,00	0,00	0,00	378 198,78
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	darowizna od organu założycielskiego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	9 980,38	0,00	0,00	0,00	9 980,38
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	9 980,38	0,00	0,00	0,00	9 980,38
4	Bilans zamknięcia	0,00	368 218,40	0,00	0,00	0,00	368 218,40
<b>Umorzenie</b>							
5	Bilans otwarcia	0,00	370 204,45	0,00	0,00	0,00	370 204,45
6	Zwiększenia	0,00	6 026,33	0,00	0,00	0,00	6 026,33
a	amortyzacja za okres	0,00	6 026,33	0,00	0,00	0,00	6 026,33
7	Zmniejszenia	0,00	9 980,38	0,00	0,00	0,00	9 980,38
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	9 980,38	0,00	0,00	0,00	9 980,38
8	Bilans zamknięcia	0,00	366 250,40	0,00	0,00	0,00	366 250,40
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	7 994,33	0,00	0,00	0,00	7 994,33
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 968,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00

## Nota Nr 2

## Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	155 514 361,48	9 896 915,23	2 227 357,57	38 180 918,22	205 819 552,50
2	Zwiększenia	0,00	0,00	23 094,00	0,00	397 845,70	420 939,70
a	środki trwale otrzymane od organu założycielskiego	0,00	0,00	0,00	0,00	296 953,00	296 953,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	23 094,00	0,00	48 151,72	71 245,72
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	52 740,98	52 740,98
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	381 340,51	45 165,83	0,00	719 320,07	1 145 826,41
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	45 165,83	0,00	719 320,07	764 485,90
c	decyzja organu założycielskiego - zmiana nieodpłatnego użytkowania	0,00	381 340,51	0,00	0,00	0,00	381 340,51
4	Bilans zamknięcia	0,00	155 133 020,97	9 874 843,40	2 227 357,57	37 859 443,85	205 094 665,79
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
5	Bilans otwarcia	0,00	20 747 014,55	8 817 448,08	1 163 668,19	34 705 694,98	65 433 825,80
6	Zwiększenia	0,00	1 705 724,90	336 566,48	189 942,17	1 191 407,39	3 423 640,94
a	amortyzacja za okres	0,00	1 705 724,90	336 566,48	189 942,17	1 191 407,39	3 423 640,94
b	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	31 746,36	41 751,70	0,00	716 957,57	790 455,63
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	41 751,70	0,00	716 957,57	758 709,27
c	decyzja organu założycielskiego / zmiana nieodpłatnego użytkowania	0,00	31 746,36	0,00	0,00	0,00	31 746,36
8	Bilans zamknięcia	0,00	22 420 993,09	9 112 262,86	1 353 610,36	35 180 144,80	68 067 011,11
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	134 767 346,93	1 079 467,15	1 063 689,38	3 475 223,24	140 385 726,70
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	132 712 027,88	762 580,54	873 747,21	2 679 299,05	137 027 654,68

**Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Szpital nie posiada utworzonych odpisów aktualizujących środki trwałe. Okresowa weryfikacja nie wykazała konieczności utworzenia odpisu aktualizującego.

**Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych**

Szpital nie posiada środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, które były by używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu. Szpital otrzymał w nieodpłatne użytkowanie środki trwałe od organu założycielskiego które wykorzystuje do bieżącej działalności leczniczej.

**Nota Nr 3****Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2017r. do**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	71 245,72
a	poniesione nakłady inwestycyjne	71 245,72
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00
3	Zmniejszenia	71 245,72
a	przekazanie na środki trwałe	71 245,72
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
e	dokonywanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00

**Nota Nr 4****Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.**

Szpital nie posiada inwestycji długoterminowych ani długoterminowych aktywów finansowych.

**Nota Nr 5****Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.**

Szpital nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych innych niż środki pieniężne których szczegółowe zmiany opisuje rachunek przepływów pieniężnych oraz nota objaśniająca nr 25.

**Nota Nr 6****Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2017r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	976 300,55	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		976 300,55	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		976 300,55	0,00	0,00	0,00

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00

## Nota Nr 7

**Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.			Stan na 31.12.2016r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00	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
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	9 990 204,58	342 984,69	9 647 219,89	11 988 821,65	252 361,16	11 736 460,49
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	9 983 173,46	342 984,69	9 640 188,77	11 981 790,53	252 361,16	11 729 429,37
	- do 12 miesięcy	9 983 173,46	342 984,69	9 640 188,77	11 981 790,53	252 361,16	11 729 429,37
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	7 031,12	0,00	7 031,12	7 031,12	0,00	7 031,12
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>9 990 204,58</b>	<b>342 984,69</b>	<b>9 647 219,89</b>	<b>11 988 821,65</b>	<b>252 361,16</b>	<b>11 736 460,49</b>

**Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku**

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	9 543 510,55	0,00	9 543 510,55
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	9 543 510,55	0,00	9 543 510,55
2	Przeterminowane, z tego:	446 694,03	342 984,69	103 709,34
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	446 694,03	342 984,69	103 709,34
	- do 90 dni	100 642,09	0,00	100 642,09
	- od 91 do 180 dni	32 838,45	29 771,20	3 067,25
	- od 181 do 360 dni	3 155,40	3 155,40	0,00
	- powyżej 360 dni	310 058,09	310 058,09	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>9 990 204,58</b>	<b>342 984,69</b>	<b>9 647 219,89</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	252 361,16	0,00	0,00	0,00	252 361,16
2	Zwiększenia	102 500,60	0,00	0,00	0,00	102 500,60
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	102 500,60	0,00	0,00	0,00	102 500,60
b	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	11 877,07	0,00	0,00	0,00	11 877,07
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	9 693,07	0,00	0,00	0,00	9 693,07
b	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	2 184,00	0,00	0,00	0,00	2 184,00
c	przesunięcia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	342 984,69	0,00	0,00	0,00	342 984,69

## Nota Nr 8

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 471,00	233 017,15
a	koszty leczenia na przełomie roku	0,00	231 134,15
b	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	2 471,00	1 883,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 471,00</b>	<b>233 017,15</b>

## Nota Nr 9

**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (funduszu zakładowego)**

FUNDUSZ ZAKŁADOWY				
Lp.	Tytuł	Wartość funduszu	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
1	Fundusz Podstawowy - założycielski	196 965 258,66	Przekazanie w nieodpłatne użytkowanie majątku szpitala	zgodnie z ustawą o działalności leczniczej i ustawą o rachunkowości
<b>Fundusz RAZEM</b>		<b>196 965 258,66</b>		

**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)**

Właściciel	Wartość funduszu	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Starostwo Powiatowe w Raciborzu	196 965 258,66	100,00%	100,00%
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Nota Nr 10

**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2017 rok	-7 948 286,40
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
<b>podział:</b>	
Pokrycie kapitału zapasowego	-4 547 883,69
Pokrycie do wysokości kosztów amortyzacji - z wyników lat przyszłych (zgodnie z ustawą o działalności leczniczej)	-3 400 402,71
Pokrycie przez organ założycielski	0,00
<b>wynik niepodzielony</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 11

**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	4 901 709,28	795 865,59	5 697 574,87
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	565 423,77	470 056,56	1 035 480,33
a	zwiększenie rezerwy emerytalnej, rentowej i jubileuszowej	565 423,77	470 056,56	1 035 480,33
b	przeniesienia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
b	odprawy rentowe	0,00	0,00	0,00
c	przeniesienia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	5 467 133,05	1 265 922,15	6 733 055,20

**Zmiany w stanie pozostałych rezerw**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	630 000,00	630 000,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	240 800,00	240 800,00
a	Utworzenie rezerwy na niepożądane zdarzenia medyczne	0,00	240 800,00	240 800,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	870 800,00	870 800,00
<b>w tym rezerwy (według tytułów):</b>				
a	niepożądane zdarzenia medyczne	0,00	870 800,00	870 800,00

## Nota Nr 12

**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2017r.				Stan na 31.12.2016r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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
3	Wobec pozostałych jednostek	2 827 388,60	2 321 180,08	1 084 455,97	0,00	1 649 354,53	1 572 755,98	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania finansowe z tytułu cesji	2 827 388,60	2 321 180,08	1 084 455,97	0,00	1 649 354,53	1 572 755,98	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 827 388,60</b>	<b>2 321 180,08</b>	<b>1 084 455,97</b>	<b>0,00</b>	<b>1 649 354,53</b>	<b>1 572 755,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

**Zobowiązania z tytułu cesji**

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna opłat z tytułu cesji	
		31.12.2017r.	31.12.2016r.
a	do 1 roku	2 827 388,60	1 649 354,53
b	powyżej 1 roku do 3 lat	2 321 180,08	1 572 755,98
c	powyżej 3 lat do 5 lat	1 084 455,97	0,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6 233 024,65</b>	<b>3 222 110,51</b>
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	0,00	0,00
	<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:</b>	<b>6 233 024,65</b>	<b>3 222 110,51</b>
a	zobowiązania krótkoterminowe	2 827 388,60	1 649 354,53
b	zobowiązania długoterminowe	3 405 636,05	1 572 755,98

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na	Wartość na
		31.12.2017	31.12.2016
1	<b>Bieżące, z tego:</b>	7 542 914,08	6 644 811,64
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	7 542 914,08	6 644 811,64
2	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	2 879 208,97	4 741 722,28
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	2 879 208,97	4 741 722,28
	- do 90 dni	2 873 522,51	4 705 130,20
	- od 91 do 180 dni	2 863,33	13 071,27
	- od 181 do 360 dni	1 076,00	21 591,03
	- powyżej 360	1 747,13	1 929,78
	<b>RAZEM</b>	<b>10 422 123,05</b>	<b>11 386 533,92</b>

**Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki**

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Szpital nie posiadał zobowiązań bilansowego z tytułu kredytu lub pożyczki.

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.12.2017r.		Stan na 31.12.2016r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
		1	Hipoteka	0,00	0,00	
2	Zastawy	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Weksle, w tym:	6 233 024,65	weksel	3 222 110,51	weksel	zabezpieczenie cesji zobowiązań wekslem in blanco do wysokości
a	weksel in blanco	6 233 024,65		3 222 110,51		
4	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>6 233 024,65</b>	<b>0,00</b>	<b>3 222 110,51</b>	<b>0,00</b>	

**Nota Nr 13*****Instrumenty finansowe zabezpieczające***

**1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań**

Zarządzanie ryzykiem finansowym odbywa się bez wykorzystania instrumentów finansowych zabezpieczających.

**2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych**

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych następuje jedynie z wykorzystaniem linii kredytowej w ING Banku Śląskim.

**3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania**

Nie planowane jest zabezpieczenie przyszłego zobowiązania.

**4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**

Nie dotyczy.

**Nota Nr 14*****Inne rozliczenia międzyokresowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>1 570 973,56</b>	<b>1 962 396,89</b>
a	Równowartość dotacji na środki trwałe	1 570 973,56	1 962 396,89
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>564 808,73</b>	<b>442 624,52</b>
a	Równowartość dotacji na środki trwałe	564 808,73	442 624,52
	<b>RAZEM</b>	<b>2 135 782,29</b>	<b>2 405 021,41</b>

**Nota Nr 15*****Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej***

Szpital nie posiada składników finansowych niebędących instrumentami finansowymi wycenionymi w według wartości godziwej.

**Nota Nr 16*****Zobowiązania warunkowe***

Szpital nie posiada zobowiązań warunkowych.

***Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Szpitala (ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia)***

Szpital nie posiada zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki.

## Nota Nr 17

**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa**

Lp.	01.01 - 31.12.2017r.	NFZ ogółem	odpłatność pacjentów OOL	zakłady pracy / podmioty gospodarcze	nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy	RAZEM
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>68 438 353,41</b>	<b>331 365,03</b>	<b>7 913 445,38</b>	<b>915 752,27</b>	<b>77 598 916,09</b>
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych					
a	Świadczenia szpitalne hospitalizacje	50 437 495,82	0,00	27 525,81	77 129,56	50 542 151,19
	w tym: nadwykonania	2 945 752,96	0,00	0,00	0,00	2 945 752,96
b	Porady specjalistyczne	5 173 359,95	0,00	27 103,03	25 566,21	5 226 029,19
	w tym: nadwykonania	141 541,72	0,00	0,00	0,00	141 541,72
c	Chemioterapia	1 253 046,38	0,00	0,00	0,00	1 253 046,38
	w tym: nadwykonania	105 679,94	0,00	0,00	0,00	105 679,94
d	Nocna i świąteczna POZ	1 239 644,43	0,00	0,00	0,00	1 239 644,43
e	Programy lekowe	9 344 131,03	0,00	0,00	0,00	9 344 131,03
	w tym: nadwykonania	199 121,56	0,00	0,00	0,00	199 121,56
f	Diagnostyka	130 625,10	0,00	454 463,70	747 175,11	1 332 263,91
	w tym: nadwykonania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	Pogotowie Ratunkowe i IP	0,00	0,00	39 117,60	18 842,88	57 960,48
h	Opieka i Pielęgnacja	860 050,70	331 365,03	0,00	0,00	1 191 415,73
2	Ratownictwo Medyczne	0,00	0,00	5 359 700,90	0,00	5 359 700,90
3	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług 702	0,00	0,00	2 005 534,34	19 918,30	2 025 447,64
4	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług 703	0,00	0,00	0,00	27 125,21	27 125,21
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 780,14</b>	<b>20,00</b>	<b>7 800,14</b>
a	Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży leków		0,00	7 780,14	20,00	7 800,14
	<b>RAZEM</b>	<b>68 438 353,41</b>	<b>331 365,03</b>	<b>7 921 225,52</b>	<b>915 772,27</b>	<b>77 606 716,23</b>

Lp.	01.01 - 31.12.2016r.	NFZ ogółem	odpłatność pacjentów OOL	zakłady pracy / podmioty gospodarcze	nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy	RAZEM
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>63 076 783,51</b>	<b>328 132,18</b>	<b>7 740 237,93</b>	<b>868 700,87</b>	<b>72 013 854,49</b>
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych					
a	Świadczenia szpitalne hospitalizacje	44 552 633,46	0,00	43 562,15	41 787,24	44 637 982,85
	w tym: nadwykonania	3 047 074,16	0,00	0,00	0,00	3 047 074,16
b	Porady specjalistyczne	5 111 926,08	0,00	41 780,93	26 744,74	5 180 451,75
	w tym: nadwykonania	165 102,93	0,00	0,00	0,00	165 102,93
c	Chemioterapia	1 225 510,95	0,00	0,00	0,00	1 225 510,95
	w tym: nadwykonania	14 159,49	0,00	0,00	0,00	14 159,49
d	Nocna i świąteczna POZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Programy lekowe	10 437 373,98	0,00	0,00	0,00	10 437 373,98
	w tym: nadwykonania	225 612,20	0,00	0,00	0,00	225 612,20
f	Diagnostyka	914 943,00	0,00	616 791,85	735 605,80	2 267 341,65
	w tym: nadwykonania	1 338,00	0,00	0,00	0,00	1 338,00
g	Pogotowie Ratunkowe i IP	0,00	0,00	39 084,90	14 068,00	53 152,90
h	Opieka i Pielęgnacja	834 396,04	328 132,18	0,00	0,00	1 162 528,22
2	Ratownictwo Medyczne	0,00	0,00	5 210 917,68	0,00	5 210 917,68
3	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług 702	0,00	0,00	1 788 100,42	19 584,22	1 807 684,64
4	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług 703	0,00	0,00	0,00	30 909,87	30 909,87
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82 014,06</b>	<b>16,26</b>	<b>82 030,32</b>
a	Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży leków		0,00	82 014,06	16,26	82 030,32
	<b>RAZEM</b>	<b>63 076 783,51</b>	<b>328 132,18</b>	<b>7 822 251,99</b>	<b>868 717,13</b>	<b>72 095 884,81</b>

**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2017r.	01.01 - 31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynk geograficzne)</b>	<b>77 598 916,09</b>	<b>72 013 854,49</b>
a	Polska	77 598 916,09	72 013 854,49
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynk geograficzne)</b>	<b>7 800,14</b>	<b>82 030,32</b>
a	Polska	7 800,14	82 030,32
	<b>RAZEM</b>	<b>77 606 716,23</b>	<b>72 095 884,81</b>

## Nota Nr 18

**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2017r.	01.01 - 31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>1 064 050,00</b>
a	środków trwałych (Tomma)	0,00	1 064 050,00
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>86 735,00</b>	<b>138 918,00</b>
<b>3</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>1 333 344,00</b>
a	nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
b	Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	0,00	71 991,95
c	pozostałe aktywa niefinansowe	0,00	1 261 352,05
<b>4</b>	<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>2 963 908,71</b>	<b>3 279 498,13</b>
a	aktualizacja rezerw pracowniczych	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	8 703,10	0,00
c	Środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	18 720,00	67 768,00
d	Odpisy z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych (niepodatkowy)	618 933,10	453 549,87
e	Umorzenie podatku od nieruchomości	145 881,00	583 526,00
f	umorzenie pożyczki	1 000 000,00	1 000 000,00
g	wynagrodzenie rezydentów	903 450,00	934 339,97
h	Inne	268 221,51	240 314,29
	<b>RAZEM</b>	<b>3 050 643,71</b>	<b>5 815 810,13</b>

## Nota Nr 19

**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2017r.	01.01 - 31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>102 500,60</b>	<b>34 042,79</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	należności	102 500,60	34 042,79
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
d	zapasów	0,00	0,00
e	innych aktywów	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>1 734 401,78</b>	<b>234 154,56</b>
a	aktualizacja rezerw pracowniczych na nagrody jubileuszowa, odprawę emerytalną i rentową	1 035 480,33	93 252,04
b	Szkolenia ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego	67 768,00	67 768,00
c	Utworzenie rezerw na potencjalne roszczenia	240 800,00	0,00
d	kontrola ZUS	300 801,22	0,00
e	inne	89 552,23	73 134,52
	<b>RAZEM</b>	<b>1 836 902,38</b>	<b>268 197,35</b>

## Nota Nr 20

## Przychody finansowe

## Przychody z odsetek za 2017 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Odsetki naliczone i zrealizowane	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym		
			Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	1 464,37	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	29 697,78	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	46 779,75	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>77 941,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 21

## Koszty finansowe

## Koszty z tytułu odsetek za 2017 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Odsetki naliczone i zapłacone	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym		
			Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	248 450,41	365 471,77	59 634,00	233 905,84
a	<i>Oprocentowanie pożyczki - Starostwo Powiatowe</i>	37 753,40	0,00	0,00	0,00
b	<i>kredyt bankowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	210 697,01	365 471,77	59 634,00	233 905,84
e	<i>inne zobowiązania krótkoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>248 450,41</b>	<b>365 471,77</b>	<b>59 634,00</b>	<b>233 905,84</b>

## Nota Nr 22

## Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2017r.	01.01 - 31.12.2016r.
1	Zysk brutto	(7 948 286,40)	(1 081 074,96)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	7 200 805,91	5 394 870,77
	koszty operacyjne	4 853 685,67	5 118 674,73
a	Amortyzacja	2 540 247,75	2 974 668,51
b	PFRON	615 252,00	615 987,00
c	Podatek od nieruchomości	583 526,00	583 526,00
d	Zlecenia i skl. ZUS (nieopłacone)	1 085 908,06	944 493,22
e	Składki ZUS pracownicy kontrola ZUS 2017	28 751,86	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	1 615 702,63	207 669,61
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	102 500,60	34 042,79
b	utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
c	darowizny	0,00	0,00
d	aktualizacja rezerw na świadczenia emerytalne	1 035 480,33	93 252,04
e	utworzenie pozostałych rezerw	240 800,00	0,00
d	Koszty szkoleń w ramach środków z KFS	23 400,00	67 768,00
f	Zwrot nienależnie pobranych środków i kary NFZ	35 300,23	5 055,18
d	Składki inne	0,00	5 340,00
f	Zwrot niewykorzystanych środków z KFS	0,00	2 200,00
e	pozostałe koszty operacyjne	2 954,08	11,60
f	Koszty składek ZUS Lekarzy - Kontrola 2014-2017- pracownicy	175 267,39	0,00
	koszty finansowe	731 417,61	68 526,43
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
c	naliczone i niezapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
d	naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań	659 011,61	50 741,92
e	odsetki od podatku do nieruchomości i skl. ZUS (budżetowe)	72 406,00	10 662,00
f	odsetki karne dla NFZ	0,00	7 122,51
g	naliczone odsetki od innych zobowiązań	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-839 016,95	-2 468 851,04
	przychody operacyjne	(783 534,10)	(1 104 843,87)
a	umorzenie podatku od nieruchomości	(145 881,00)	(583 526,00)
b	środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	(18 720,00)	(67 768,00)
c	odpisy amortyzacyjne otrzymanych nieodpłatnie środków trwał.	(618 933,10)	(453 549,87)
	pozostałe przychody operacyjne	(8 703,10)	(1 336 862,58)
a	Rozwiązanie rezerw na należności	(8 703,10)	(71 991,95)
b	Równowartość rozw.rezerw pracowniczych	0,00	(1 261 351,63)
c	wpłata umorzonych należności	0,00	(3 519,00)
	przychody finansowe	(46 779,75)	(27 144,59)
a	Umorzone odsetki	(27 688,74)	(18 972,47)
b	Przedawnione odsetki	0,00	(8 172,12)
c	rozwiązanie rezerwy na odsetki	(19 091,01)	0,00
d	dotatnie różnice kursowe z wyceny	0,00	0,00
e	dywidendy	0,00	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 102 249,41	-2 310 420,96
a	Zlecenia i skl. ZUS	(944 493,22)	(880 523,50)
b	odsetki od zobowiązań zapłacone z lat poprzednich	(157 756,19)	(304 313,20)
c	Faktury zapłacone art. 15b z roku poprzedniego / do 2016	0,00	(1 125 584,26)
d	Otrzymane dotacje	349 693,98	693 212,00
e	Dary środków trwałych	0,00	59 457,87
f	Dochód wolny od podatku art.17ust.1pkt 4 (dotacje)	(349 693,98)	(752 669,87)
g	Dochód wolny od podatku art..17ust.1pkt 4 cele statutowe	0,00	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 688 747,00	-465 476,00
6	Podatek dochodowy	0,00	0,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	0,00	0,00
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	0,00	0,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	0,00	0,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	0,00	0,00

**Nota Nr 23****Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Szpital nie tworzy aktywów ani rezerwy z tytułu podatku odroczonego zgodnie z zapisami polityki rachunkowości oraz możliwością zwolnienia z podatku od osób prawnych z racji przekazywania dochodu na działalność statutową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

**Okresy rozliczenia strat podatkowych**

	Nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej
-	strata podatkowa za rok 2016	465 476,19	5 lat	2021
-	strata podatkowa za rok 2017	2 688 747,00	5 lat	2022
	<b>RAZEM</b>	<b>3 154 223,19</b>		

**Nota Nr 24****Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W 2017 roku incydentalny charakter i wpływ na koszty miała kontrola z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zakończona 30 czerwca 2017 roku. Kontrola stwierdziła, iż umowy cywilno prawne zawarte z pracownikami Szpitala świadczone po godzinach pracy powinny być w pełni oskładkowane. W zeznaniu przypis pokontrolny obciążył wynik finansowy Szpitala roku 2017 w wysokości 408.672 zł.

**Nota Nr 25****Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiła działalność zaniechana lub planowana do zaniechania. Szpital nie planuje redukcji zakresu działalności.

**Nota Nr 26****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

	łącznie wartość nakładów na środki trwałe w budowie	71 245,72
	w tym:	
	- odsetki skapitalizowane	0,00

**Nota Nr 27****Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia*
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	71 245,72	5 494 000,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

\*Przedstawiony plan inwestycyjny wynika z rzeczywistych potrzeb Szpitala niezrealizowany w poprzednich latach, zapewniający prawidłowe prowadzenie działalności leczniczej, a także wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Płatnik w swojej wycenie świadczeń nie uwzględnia inwestycji a jedynie zapłatę za wykonaną procedurę medyczną.

W związku z tym przedstawiony plan nie znajduje pokrycia w środkach finansowych Szpitala. Inwestycje realizowane będą ze środków zewnętrznych.

**Nota Nr 28****Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Szpital nie posiada aktywów ani pasywów w walutach obcych.

## Nota Nr 25

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2017r.	01.01 - 31.12.2016r.
<b>Środki pieniężne</b>			
		<b>4 050 931,56</b>	<b>3 856 144,37</b>
1	Środki pieniężne w banku	4 037 659,22	3 842 067,32
2	Środki pieniężne w kasie	13 272,34	14 077,05
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>4 050 931,56</b>	<b>3 856 144,37</b>

Uzgodnienie przepływów pieniężnych sporządzonych metodą bezpośrednią - w przypadku gdy spółka przyjęła ten wariant sporządzania rachunku przepływów pieniężnych - do przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzonych metodą pośrednią.

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie i rachunku zysków i strat oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2017r.	01.01 - 31.12.2016r.
<b>1.</b>	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>138 245,15</b>	<b>0,00</b>
	- odsetki zapłacone od pożyczki (Starostwo Powiatowe)	37 753,40	0,00
	- odsetki zapłacone od cesji	130 189,53	0,00
	- odsetki otrzymane od środków na rachunku bankowym	(29 697,78)	0,00
<b>3</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>2 089 240,60</b>	<b>(3 435 685,23)</b>
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 089 240,60	(3 435 685,23)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>4 321 874,42</b>	<b>3 330 794,46</b>
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(160 360,18)	2 330 794,46
	- zmiana stanu zobowiązań z tytułu cesji (nowe - spłata)	2 880 724,61	0,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek	1 000 000,00	1 000 000,00
	- korekta o spłatę rat cesji i odsetek (działalność finansowa)	1 779 544,06	0,00
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu cesji krótkoterminowej	(1 178 034,07)	0,00
<b>6</b>	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>(1 000 000,00)</b>	<b>0,00</b>
	Umorzenie pożyczki otrzymanej od Starostwa	(1 000 000,00)	0,00

**Nota Nr 26****Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach w roku obrotowym kończącym	
		31.12.2017r.	31.12.2016r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	625	631
a	lekarze	52	55
b	lekarze rezydenci	18	18
c	inny wyższy (apteka, diagnosta laboratoryjny, kapelan, pracownicy socjalni)	27	25
c	pielęgniarki	301	305
d	położne	47	43
e	laborantki, techniki farmacji, technicy RTG	14	24
f	Ratownicy medyczni	55	47
g	niższy (sanitariusze, pomoce laborantów)	23	27
h	administracja	32	32
i	pozostały średni ( sekretarki medyczne, statystyka)	45	44
j	obsługa	11	11

Szpital zatrudniał w 2017 roku 138 lekarzy (w 2016 - 85 lekarzy) na umowach cywilno-prawnych świadczących pracę na oddziałach szpitalnych, w poradniach, pogotowiu ratunkowym oraz do udzielania konsultacji specjalistycznych. Średnie wynagrodzenie w 2017 roku wyniosło 3.626 zł w porównaniu do 3.351 zł w roku 2016.

**Nota Nr 27****Wynagrodzenia członków organów zarządzających i doradczych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki 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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym		Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	
		31.12.2017r.	31.12.2016r.	31.12.2017r.	31.12.2016r.
1	Kierownik jednostki	172 415,49	165 600,00	0,00	0,00
2	Członkowie Rady Społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>172 415,49</b>	<b>165 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 28****Informacje o pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Informacje o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

Dyrektor jednostki nie posiada pożyczek, gwarancji i innych poręczeń otrzymanych od Szpitala Rejonowego w Raciborzu.

**Nota Nr 29****Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny**

Nie stwierdzono błędów popełnionych w latach ubiegłych.

**Nota Nr 30****Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Wszystkie zdarzenia istotne, które wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 roku zostały w nim ujęte.

**Nota Nr 31****Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

**Nota Nr 32****Porównywalność danych finansowych**

Dane finansowe zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 oraz 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 są ze sobą w istotnych kwestiach porównywalne.

**Nota Nr 33****Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

Szpital nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu prawa bilansowego.

**Nota Nr 34****Transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe**

Inne informacje (w tym poszczególne transakcje) dotyczący transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

**Nota Nr 35****Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

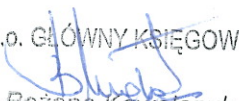
Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia za rok 2017 (netto)	Wysokość wynagrodzenia za rok 2016 (netto)
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	10 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>8 000,00</b>	<b>10 000,00</b>

**Sprawozdanie finansowe obejmuje:**

1. Wprowadzenie od str. 1 do str. 6.
2. Bilans od str.7 do 8.
3. Rachunek zysków i strat na str. 9.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 10.
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str. 11.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 12 do 27.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Kierownik Szpitala Rejonowego w Raciborzu

Sporządził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bożena Kowalczyk

Podpis Kierownika Jednostki

Dyrektor Szpitala  
**DYREKTOR**

  
 Ryszard Rudnik

Racibórz, dnia 12 marca 2018 roku

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
 Adam Wajda



# **SPRAWOZDANIE**

**biegłego rewidenta o wyniku  
badania sprawozdania  
finansowego sporządzonego  
na dzień 31.12.2017 r.**

**Szpitala Rejonowego  
im. dr. Józefa Rostka**

w Raciborzu  
ul. Gamowska 3

**Rybnik, dnia 27 marca 2018 r.**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA  
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Rady Powiatu Raciborskiego, Rady Społecznej i Dyrektora Szpitala Rejonowego im. Dr. Józefa Rostka w Raciborzu

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka z siedzibą w Raciborzu (47-400), 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 oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

*Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe*

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („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 przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

*Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),

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 odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

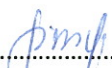
Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

#### *Opinia*

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 rok, 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.

Teresa Siwica

.....  


Biegły rewident, nr 5340

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Simar Ltd Sp. z o.o. - firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr ewidencyjnym 943

Data sprawozdania z badania 27.03.2018 rok

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Adam Wajda