

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Mogileńskiego

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mogilnie, ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno, na które składają się : bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. 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*

Kierownik jednostki 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 (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 395) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także Statutem Szpitala. 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, kierownik jednostki oraz członkowie organu nadzorczego jednostki są zobowiązani 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”),
- 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 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu,
- 3) ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 160).

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 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., 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 Szpitala.



Badanie wykonał kluczowy biegły rewident nr 4437 Edward Wolnik prowadzący we własnym imieniu i na własny rachunek Kancelarię Audytorsko - Konsultingową "AUDSULTING" będącą podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych nr 730 na liście prowadzonej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Kluczowy biegły rewident

BIEGLY REWIDENT  
4437  
*mgr Edward Wolnik*

**AUDSULTING**  
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa  
*mgr Edward Wolnik*  
ul. Szwalbego 2/10, tel. 52/322-11-61  
85-080 Bydgoszcz  
NIP 554-100-41-01

**AUDSULTING**  
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa

*mgr Edward Wolnik*

Bydgoszcz 2018.04.30.



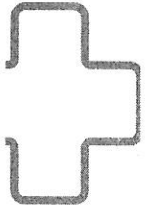
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie  
ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno  
sekretariat: tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33  
e-mail: sekretariat@mpcz.pl  
www.mpcz.pl

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie**

za okres

**od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**





# **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

1. Nazwa jednostki:

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie**

2. Siedziba jednostki:

**ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno**

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia ludności**

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

**Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
SP ZOZ w Mogilnie został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej  
decyzją z dnia 15.12.1998 r. nr KRS 0000011220**

5. Czas trwania działalności jednostki

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie posiada aktualny wpis do  
Rejestru Podmiotów wykonujących Działalność Leczniczą pod nr księgi 000000002225  
prowadzonego przez Wojewodę Kujawko-Pomorskiego. Data rozpoczęcia działalności  
lecniczej 15.12.1998 r.**

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

**Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2017 r. do  
31.12.2017 r.**

7. Prezentacja sprawozdań finansowych

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ  
co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja SP ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu  
realizowanych świadczeń.**

*Przyczyną problemów finansowych naszego Zakładu jest limitowanie przez NFZ udzielanych przez SP ZOZ świadczeń. Brak płynności finansowej nie może być jednak podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu jest uzasadnione celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.*

*Założenie kontynuacji działalności przez SP ZOZ wynika z ciężącego na naszym zakładzie konstytucyjnym ( art. 68 ust. 1 i 2 Konstytucji RP) i ustawowym (Ustawa o*


działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm., art. 15, art. 44)) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z NFZ kontraktu.

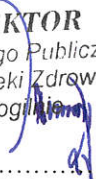
**8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach, Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych. Do środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł stosuje się stawki amortyzacji przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu.
- na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na brak możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej SPZOZ z podatku dochodowego od osób prawnych,
- na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących.

Mogilno, dn. 2018-03-30

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
  
Agnieszka Matecka-Stepień  
(główna księgowa)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
  
.....  
(dyrektor SPZOZ w Mogilnie)

**Zbadano** dnia.....

**Zbadano** dnia.....

30.04.2018

BIEGŁY REWIDENT  
4437

mgr Edward Welnik

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie 2018-03-30

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
88-300 Mogilno, ul. Kościuszki 10  
tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33  
NIP 557-15-20-586, REGON 032358112



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

A	AKTYWA	Stan na		A	PASYWA	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	<b>Aktywa trwałe</b>	19 913 303,02	19 621 097,51	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 678 133,27	2 270 421,30
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			I	<b>Fundusz założycielski</b>	5 795 631,10	5 795 631,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Fundusz zakładu, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				-z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	19 913 303,02	19 621 097,51	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>		
1	Środki trwałe	19 432 579,94	19 334 269,03		-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				-na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 583 293,49	17 350 644,72	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 436 441,63	-3 461 412,94
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 012,28	44 388,40	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 681 056,20	-63 796,86
d)	środki transportu	540 429,65	427 804,69	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	1 279 844,52	1 511 431,22	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	20 628 459,44	19 897 906,45
2	Środki trwałe w budowie	480 723,08	286 828,48	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	3 980 524,06	2 339 193,80
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	3 980 524,06	2 339 193,80
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	2 616 603,66	1 639 764,31
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	363 919,42	260 577,46
b)	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			e)	inne	1 000 000,98	438 852,03
	- inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	6 618 280,26	7 465 075,21
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 393 289,69</b>	<b>2 547 230,24</b>	3	Wobec pozostałych jednostek	6 554 143,96	7 416 310,88
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>203 647,36</b>	<b>205 691,41</b>	a)	kredyty i pożyczki	2 167 993,17	2 183 211,58
1	Materialy	203 647,36	205 691,41	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Półfabrykaty i półprodukty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe	430 155,94	377 961,35
3	Półprodukty gotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 422 811,12	3 110 283,66
4	Towary				do 12 miesięcy	2 422 811,12	3 110 283,66
5	Zaliczki na dostawy				powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 029 603,43</b>	<b>2 200 596,76</b>	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	922 278,29	1 009 130,18
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	530 808,43	661 761,70
	- powyżej 2 miesięcy			i)	inne	80 097,01	73 962,41
b)	inne			4	Fundusze specjalne	64 136,30	48 764,33
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 029 655,12</b>	<b>10 093 637,44</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 029 655,12	10 093 637,44
	- powyżej 2 miesięcy				- długoterminowe	9 468 470,20	9 419 364,64
b)	inne				- krótkoterminowe	561 184,92	674 272,80
3	Należności od pozostałych jednostek	2 029 603,43	2 200 596,76				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 958 431,44	2 142 494,04				
	-do 12 miesięcy	1 958 431,44	2 142 494,04				
	-powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 895,07	16 554,48				
c)	inne	51 276,92	41 548,24				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>113 639,93</b>	<b>92 560,01</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	113 639,93	92 560,01				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	113 639,93	92 560,01				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	113 639,93	92 560,01				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>46 398,97</b>	<b>48 382,06</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA</b> razem	<b>22 306 592,71</b>	<b>22 168 327,75</b>		<b>PASYWA</b> razem	<b>22 306 592,71</b>	<b>22 168 327,75</b>
	(suma poz. Ai B)				(suma poz. A i B)		

Sporządzono dnia 2018-03-30  
 Główna Księgowa  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Mogilnie  
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych - na podstawie art. 68 i 69 ustawy o rachunkowości)

**Zbadano** dnia 30.04.2018  
 BIEGŁY REWIDENT  
 4437  
 mgr Edward Wolnik

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Mogilnie  
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
 kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu  
 - na podstawie art. 68 i 69 ustawy o rachunkowości)



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016 r.	2017 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>23 902 801,85</b>	<b>27 035 098,44</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 902 801,85	27 035 098,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>25 795 694,70</b>	<b>27 385 956,35</b>
I	Amortyzacja	1 024 971,31	1 049 863,96
II	Zużycie materiałów i energii	3 562 943,39	3 342 726,67
III	Usługi obce	10 423 573,98	10 899 041,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	65 701,40	68 599,45
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	8 694 274,88	9 858 622,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 820 605,58	1 973 979,08
	- emerytalne	768 266,87	835 970,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	203 624,16	193 122,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 892 892,85</b>	<b>-350 857,91</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 239 979,84</b>	<b>971 650,58</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 830,15	8 764,23
II	Dotacje	18 780,03	20 218,95
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 215 369,66	942 667,40
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>577 996,33</b>	<b>339 013,01</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	577 996,33	339 013,01
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 230 909,34</b>	<b>281 779,66</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>618,06</b>	<b>2 263,13</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	618,06	2 263,13
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>450 764,92</b>	<b>347 839,65</b>
I	Odsetki, w tym:	421 514,92	318 589,65
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	29 250,00	29 250,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strat) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 681 056,20</b>	<b>-63 796,86</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>DYR 681 056,20</b>	<b>-63 796,86</b>

Sporządzono dnia 2018-03-30

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jedno kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Agnieszka Matecka-Stepień

Zbadano dnia 30.04.2018

BIEGŁY REWIDENT  
4437  
mgr Edward W. lnik

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jedno kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Marek Gotowara



RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2017 r.  
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		2016 rok	2017 rok
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	(1 681 056,20)	(63 796,86)
II.	Korekty razem	(1 293 799,31)	1 847 069,07
1.	Amortyzacja	1 024 971,10	1 049 863,96
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	162 006,06	39 844,10
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	(917 374,75)	(2 044,05)
6.	Zmiana stanu zapasów	(13 042,22)	(170 993,33)
7.	Zmiana stanu należności	290 176,74	868 399,16
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 852 830,98)	61 999,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(121 797,36)	
10.	Inne korekty	134 092,10	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>(2 974 855,51)</b>	<b>1 783 272,21</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>9 683,10</b>	<b>11 027,36</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 065,04	8 764,23
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	618,06	2 263,13
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	618,06	2 263,13
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	618,06	2 263,13
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>151 473,55</b>	<b>581 792,18</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	151 473,55	581 792,18
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	spłata zaciągniętych pożyczek długoterminowych		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(141 790,45)</b>	<b>(570 764,82)</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>3 938 204,26</b>	<b>554 517,28</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	113 901,60
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	938 204,26	440 615,68
II.	<b>Wydatki</b>	<b>1 391 147,38</b>	<b>1 788 104,59</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	846 026,75	1 075 522,54
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	73 408,42	96 393,42
8.	Odsetki	143 464,57	278 745,55
9.	Inne wydatki finansowe	328 247,64	337 443,08
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 547 056,88</b>	<b>(1 233 587,31)</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>(569 589,08)</b>	<b>(21 079,92)</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(569 589,08)</b>	<b>(21 079,92)</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>683 229,01</b>	<b>113 639,93</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>113 639,93</b>	<b>92 560,01</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Mogilno, dnia 30.03.2018 r.

.....  
Kierownik Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie księgowości jednostki)  
- na podstawie art. 52 ust. 2 uor

.....  
Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 uor

Marek Gotowała

Zbadano

dnia 30.04.2018 r.

BIEGŁY REWIDENT  
4437

mgr Edward Wójcik



## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016 r.	2017 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>3 359 188,47</b>	<b>1 678 133,27</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych			
<b>I a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>3 359 188,47</b>	<b>1 678 133,27</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) założycielski na początek okresu</b>		<b>5 795 631,10</b>	<b>5 795 631,10</b>
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) założycielskiego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
1.2 Kapitał (fundusz) założycielski na koniec okresu		5 795 631,10	5 795 631,10
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>			
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych			
-			
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>			
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>			
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
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
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>-2 437 526,69</b>	<b>-4 117 497,83</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		2 437 526,69	4 117 497,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych			
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		2 436 441,63	3 461 412,94
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-2 436 441,63	-3 461 412,94
<b>6. Wynik netto</b>		<b>-1 681 056,20</b>	<b>-63 796,86</b>
a) zysk netto			
b) strata netto		1 085,06	656 084,89
c) odpisy z zysku		1 085,06	656 084,89
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		2 436 441,63	3 461 412,94
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-2 436 441,63	-3 461 412,94
<b>II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 678 133,27</b>	<b>2 270 421,30</b>
<b>III Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (na koniec okresu)</b>			

Sporządzone przez: *[Podpis]*  
Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

(imie, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

- na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Zbadano dnia *[Podpis]*

*[Podpis]*  
4437  
mgr Edward W. W.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej

(imie, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

- na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie  
z okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

**§ 1**

**I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarżane są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

2. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.

3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
- oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.

4. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco :

- przy wycenie materiałów i wyrobów gotowych stosuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy wycenie rozchodów stosuje się średnią cen zakupu.

**II. ZMIANY METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY WYWIERAJĄCE ISTOTNY WPLYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO.**

SP ZOZ w Mogilnie nie dokonał zmiany metod księgowania w okresie od 1.01.2017 roku do 31.12.2017 roku.



### III. ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

W bieżącym roku obrotowym SP ZOZ w Mogilnie stosuje zasady i metody sporządzania sprawozdania finansowego określone w ustawie o rachunkowości.

**Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

### IV. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH NIE UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU 2017.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat, nie miały miejsca.

## § 2

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

#### I. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI MAJĄTKU TRWAŁEGO.

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2016	Nabycia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2017
1	2	3		4	5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20					19 970,20
Rzeczowy majątek trwały	28 733 165,63	964 741,52	0,00	0,00	382 587,70	29 315 319,45
grunty(w tym) :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i bud.	21 301 262,50	317 469,49			26 218,42	21 592 513,57
maszyny i urządzenia	293 527,78	30 667,59			8 355,05	315 840,32
środki transport	1 161 225,69	17 200,00			0,00	1 178 425,69
pozostałe środki trwałe	5 977 149,66	599 404,44			348 014,23	6 228 539,87
Środki trwałe w budowie	480 723,08	615 282,09		809 176,69		286 828,48
Środki trwałe o niskiej wart.	1 114 010,72	52 295,75			78 454,10	1 087 852,37
<b>RAZEM</b>	<b>30 347 869,63</b>	<b>1 632 319,36</b>	<b>0,00</b>	<b>809 176,69</b>	<b>461 041,80</b>	<b>30 709 970,50</b>

## II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WARTOŚCI UMORZENIA

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2017
1	3	4			5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20					19 970,20
<b>Środki trwałe z tego:</b>	<b>9 300 585,69</b>	<b>1 049 863,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>369 399,23</b>	<b>9 981 050,42</b>
grunty(w tym :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i budowle	3 717 969,01	536 929,79			13 029,95	4 241 868,85
urządzenia i maszyny	264 515,50	15 291,47			8 355,05	271 451,92
środki transportu	620 796,04	129 824,96			0,00	750 621,00
pozostałe środki	4 697 305,14	367 817,74			348 014,23	4 717 108,65
Środki trwałe w budowie	0,00					0,00
Środki o niskiej wartości	1 114 010,72	52 295,75			78 454,10	1 087 852,37
<b>RAZEM</b>	<b>10 434 566,61</b>	<b>1 102 159,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>447 853,33</b>	<b>11 088 872,99</b>

- 2) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych;
- 3) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie poniesiono kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 4) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto;

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2017
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
Wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez SP ZOZ w Mogilnie środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy wynosi 237 000,00 zł;
- 6) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji;

## 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu opisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
1	2	3	4	5	6
<b>I Należności długoterminowe</b>					
<b>ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00				0,00
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00				0,00
3.Od pozostałych jednostek	0,00				0,00
<b>II Należności krótkoterminowe</b>					
<b>ogółem:</b>	635 844,09	269 209,16	90 911,64	0,00	814 141,61
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	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. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b) inne	0,00				0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	635 844,09	269 209,16	90 911,64	0,00	814 141,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	635 844,09	269 209,16	90 911,64	0,00	814 141,61
-do 12 miesięcy	635 844,09	269 209,16	90 911,64		814 141,61
-powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b)z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				0,00
c) inne	0,00				0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00

## 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2017 r.

SP ZOZ w Mogilnie posiada Fundusz Założycielski w wysokości 5 795 631,10 zł;

9) Dane o stanie kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2017
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
<b>I. Fundusz zakładu, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00			0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00			0,00
<b>III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00			0,00
-na udziały (akcje) własne	0,00			0,00

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2017

Strata SP ZOZ w Mogilnie za rok 2017 wynosi **63 796,86 zł**. Strata za 2017 r. zostanie pokryta z zysku zakładu w latach następnych.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

SP ZOZ w Mogilnie nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania;

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Stan zobowiązań długoterminowych

wyszczególnienie	Przewidywany umową okres spłaty zobowiązań długoterminowych			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
<b>I Zobowiązania długoterminowe ogółem:</b>	<b>1 780 953,12</b>	<b>2 339 193,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek	1 780 953,12	2 339 193,80	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	1 120 142,77	1 639 764,31		0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe	103 339,60	260 577,46		0,00
d) zobowiązania wekslowe				
e) inne	557 470,75	438 852,03		0,00



13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem formy i charakteru tych zobowiązań

**I. TABELARYCZNY WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Liczba wystawionych weksli (szt.)	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7
Weksel (in blanco)	4 784 596,83	3 822 975,89	4 784 596,83	3 822 975,89	3,00	3,00
Hipoteka						
Zastaw						
Inne						
<b>Razem</b>	<b>4 784 596,83</b>	<b>3 822 975,89</b>	<b>4 784 596,83</b>	<b>3 822 975,89</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>

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

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2017
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>				
46 398,97	46 398,97	227 822,64	225 839,55	48 382,06
a) ubezpieczenia majątkowe	46 398,97	167 437,64	165 454,55	48 382,06
b) podatek od nieruchomości	0,00	60 385,00	60 385,00	0,00
<b>2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>				
10 029 655,12	10 029 655,12	646 275,68	582 293,36	10 093 637,44
a) dotacje	8 879 818,09	440 615,68	509 978,87	8 810 454,90
b) darowizny	74 821,66	205 660,00	26 300,01	254 181,65
c) niezamortyzowane wartości aktywów trwałych	1 075 015,37		46 014,48	1 029 000,89

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

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Nr konta</i>	<i>Kwota</i>	<i>Pozycja w bilansie</i>	<i>Kwota</i>
1	2	3	4	5
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu</b>	131	1 063 068,81	B.III.3.a)	1 063 068,81
	250-02	625 000,00	B.III.3.a)	375 000,00
			B.II.3.a)	250 000,00
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczki</b>	250-03	2 134 907,08	B.III.3.a)	745 142,77
			B.II.3.a)	1 389 764,31
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu</b>	248	363 917,06	B.III.3.c)	103 339,60
			B.II.3.c)	260 577,46
<b>Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	202	274 621,75	B.III.3.c)	274 621,75
			B.II.3.e)	
	229-03	721 701,03	B.III.3.g)	282 849,00
			B.II.3.e)	438 852,03
	229-02	553 669,18	B.III.3.g)	726 281,18
220,223	172 612,00			
<b>Razem</b>		5 909 496,91		5 909 496,91

- 16) Łączną kwotę 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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmiany w ciągu roku				Stan na 31.12.2017
			Zmniejszenia				
			z tyt. utworzenia rezerwy	z tyt. powstania zobowiązania	z tyt. ustania obowiązku	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych</b>							
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadia						0,00	0,00
- indos weksli						0,00	0,00
- lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych</b>							
- udzielone gwarancje i poręczenia	56 537,54	2 028,41	0,00	2 028,41	12 000,00	14 028,41	44 537,54
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadia	56 537,54	2 028,41		2 028,41	12 000,00	14 028,41	44 537,54
- indos weksli						0,00	0,00
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b>						0,00	0,00

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są 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

SP ZOZ w Mogilnie nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

## 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1) Struktura rzeczowa przychodów

Wyszczególnienie	Rok 2016 w zł	Struktura	rok 2017 w zł	Struktura	Dynamika
					2017/ 2016
1	2	3	4	5	6
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	23 531 390,95	93,59	26 480 810,45	94,54	112,53
<b>1. świadczeń zdrowotnych w tym:</b>	<b>23 512 610,92</b>	<b>93,51</b>	<b>26 467 335,58</b>	<b>94,50</b>	<b>112,57</b>
- świadczenia szpitalne i pozostałe kontrakty z NFZ	23 027 286,10	91,58	25 358 562,22	90,54	110,12
- pozostałe usługi medyczne	485 324,82	1,93	1 108 773,36	3,96	228,46
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	18 780,03	0,07	13 474,87	0,05	71,75
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:</b>	<b>390 190,93</b>	<b>1,55</b>	<b>567 762,86</b>	<b>2,03</b>	<b>145,51</b>
- wynajem pomieszczeń	290 043,33	1,15	472 604,00	1,69	162,94
- inne	100 147,60	0,40	95 158,86	0,34	95,02
<b>III. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 221 199,81</b>	<b>4,86</b>	<b>958 175,71</b>	<b>3,42</b>	<b>78,46</b>
<b>IV. Przychody finansowe</b>	<b>618,06</b>	<b>0,00</b>	<b>2 263,13</b>	<b>0,01</b>	<b>366,17</b>
<b>V.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem (I+II+III+IV+V)</b>	<b>25 143 399,75</b>	<b>100,00</b>	<b>28 009 012,15</b>	<b>100,00</b>	<b>111,40</b>

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych; nie dotyczy
- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; nie dotyczy
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie dotyczy



5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-63 796,86
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	1 010 882,42
a) różnice trwałe	859 228,77
– odsetki budżetowe	735,00
– amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym	74 720,64
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	763 899,80
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	2 100,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
- wierzycelności odpisane jako przedawnione	0,00
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	2 228,45
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	658,88
– pozostałe	14 886,00
b) różnice przejściowe	151 653,65
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	139 951,35
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	11 702,30
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	235 687,91
wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	129 640,56
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	9 653,93
– pozostałe	96 393,42
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	858 932,25

a) różnice przejściowe (-)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe (-)	858 932,25
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– umorzone odsetki od zobowiązań	20 394,41
– przychody bilansowe z rozliczenia amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	572 083,68
– przychody księgowe "ponad limit" nieuznawane przez świadczeniodawcę (NFZ)	265 771,16
– pozostałe	683,00
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	-147 534,60

- 7) Koszty wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; nie dotyczy**
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie dotyczy**
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; nie dotyczy**
- 10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; nie dotyczy**

### § 3

## I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

### Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	113 639,93	-21 079,92	92 560,01
Bankowe lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Ogółem</b>	<b>113 639,93</b>	<b>-21 079,92</b>	<b>92 560,01</b>

### § 4

## PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE I ZATRUDNIENIE W ROKU 2017 W POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH ZAWODOWYCH

### 1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2017, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	etaty w roku obrotowym	kobiety	mężczyźni	w roku poprzedzającym
1	2	3	4	5
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>238,05</b>	<b>210,95</b>	<b>27,1</b>	<b>251,43</b>
w tym				
Lekarze	1,05	0,45	0,6	1,94
Inni z wyższym	7,5	5	2,5	7,2
Farmaceuci	0,5	0,5	0	0,5
Pielęgniarki/położne	120	120	0	127,47
Technicy medyczni	24	21	3	27,58
Pozostały personel medyczny	22	20	2	23,08
Personel administracji,	18	15	3	18
Pracownicy gospodarczy i obsługi	45	29	16	45,66



## 2. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2017 w poszczególnych grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Średnie wynagrodzenie miesięczne pracownika
1	2	4	5
	Ogółem	9 858 622,84	2 780,21
I	Prac. działalności podstawowej w tym:		
A.	- lekarze	72 617,56	3 025,73
B.	- farmaceuci	43 731,04	3 644,25
C.	- inni z wyższym wykształceniem	453 891,57	4 449,91
D.	- technicy med.	810 912,63	2 599,07
E.	- pielęgniarki	4 798 097,86	3 332,01
F.	- inny średni personel medyczny	580 260,83	2 197,95
II	Prac. administracji	561 828,26	2 464,15
III	Prac. gospodarczy i obsługi	1 195 865,05	2 033,78
IV	umowa zlec.	908 092,45	1 576,54
V	nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	433 325,59	

## 3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta należnym za rok obrotowy:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Mogilnie za rok 2017 wynosi 7 380,00 zł brutto.

### § 5

#### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W SP ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

#### 2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

#### 3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad ( polityki ) rachunkowości.

Nie wystąpiły.

#### 4. SP ZOZ nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
6. W SP ZOZ nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.
7. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Mogilno, dnia 30-03-2018 r.

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*Matecka*  
Agnieszka Matecka-Stepień  
(główna księgowa)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

*Gotowala*  
**Marek Gotowala**  
.....  
(dyrektor SP ZOZ w Mogilno)

Zbadano dnia.....

*30.04.2018*  
*Wank*  
BIEGŁY REWIDENT  
4437  
mgr Edward Wank

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
88-300 Mogilno, ul. Kościuszki 10  
tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33  
NIP 557-15-20-586, REGON 092358112