

UCHWAŁA Nr XXXIX/335/2018
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 15 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2017

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995, z późn. zm.¹) i art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 160, z późn. zm.²) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 oraz art. 70 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.³) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu stanowiącego załącznik do Uchwały nr XXXIV/285/2017 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 22 grudnia 2017 r. w sprawie dokonania zmian w Statucie Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 4 stycznia 2018 r. poz. 50) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2017, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zatwierdzić sposób pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2017 w kwocie 4 423 312,91 PLN (słownie: cztery miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące trzysta dwanaście 91/100 PLN) polegający na tym, że strata za rok 2017 w kwocie 4 423 312,91 PLN (słownie: cztery miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące trzysta dwanaście 91/100 PLN) zostanie pokryta przez Szpital we własnym zakresie w latach następnych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącemu Rady Powiatu Inowrocławskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Ryszard Jagodziński

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 1000.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 650.

³ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 398 i poz. 650.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr XXXIX/335/2018
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia 15 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2017

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wystąpił do Rady Powiatu Inowrocławskiego z wnioskiem o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenie sposobu pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2017.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wnosi o zatwierdzenie decyzji o sposobie pokrycia straty ww. podmiotu leczniczego za 2017 r. w kwocie 4 423 312,91 PLN (słownie: cztery miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące trzysta dwanaście 91/100 PLN) polegającym na tym, że strata w kwocie 4 423 312,91 PLN (słownie: cztery miliony czterysta dwadzieścia trzy tysiące trzysta dwanaście 91/100 PLN) zostanie pokryta przez Szpital we własnym zakresie w latach następnych.

Powyższa propozycja została zawarta w sprawozdaniu finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2017 – w części pn. „Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego za rok 2017” – w tabeli „1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty”.

Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu podjęła uchwałę Nr IX/VII/2018 z dnia 28 maja 2018 r. w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego oraz przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2017 oraz uchwałę Nr X/VII/2018 z dnia 28 maja 2018 r. w sprawie przyjęcia informacji o proponowanym sposobie pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2017.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowią: art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995, z późn. zm.) i art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 160, z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 i art. 70 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

Przepisy te stanowią w szczególności, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Natomiast § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu stanowi, że sprawozdanie finansowe Szpitala, po zaopiniowaniu przez Radę Społeczną, zatwierdza Rada Powiatu Inowrocławskiego.

W związku z powyższym należy przyjąć, że decyzję w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu powinna podjąć Rada Powiatu Inowrocławskiego.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Ryszard Jęgodziński

**Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu**

**ul. Poznańska 97
88-100 Inowrocław**

Regon 092358780

NIP 556-22-39-217

**Sprawozdanie finansowe
za rok 2017**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

1. Nazwa jednostki:

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

2. Siedziba jednostki:

88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 97

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

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. L. Błażka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Słuszność tego założenia potwierdza analiza ryzyka działalności, przeprowadzona na podstawie informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Szpital w Inowrocławiu nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń zdrowotnych.

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

Zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, a także sprzęt komputerowy bez względu na wartość początkową oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Środki trwałe będące przedmiotem leasingu operacyjnego, przy spełnieniu choć jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości z 29.09.1994r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 330), ujmuje się w ewidencji środków trwałych i amortyzuje przez okres trwania umowy. Podział raty leasingowej na część kapitałową i odsetkową jest dokonywana metodą wewnętrznej stopy zwrotu. O ile różnice nie są istotne do księgowania przyjmuje się podział raty leasingowej dokonany przez finansującego.

Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.

Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości,

- zapasów nie wykazujących ruchu powyżej jednego roku w wysokości 100% ich wartości.

Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów na aktywa i wynik finansowy.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów z wyjątkiem odsetek od należności z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych dla osób fizycznych. W tym przypadku noty odsetkowe są wystawiane i księgowane dopiero po uregulowaniu kwoty głównej należności.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących na dzień bilansowy w wysokości okresu opóźnienia w płatności:

- do 30 dni opóźnienia - 80 % wartości,
- od 30 do 180 dni opóźnienia - 90 % wartości,
- powyżej 180 dni - 100 % wartości.

Zasady ewidencji i wyceny pasywów

Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu braku możliwości ich wykorzystania. Powodem tego stanu jest zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art.17, ust. 1, pkt 4 ustawy z 15.02.1992 r. (Dz. U. z 2014 r., poz. 851).

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalnie zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy gdy:

- w umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań,
- posiadamy pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.

Odsetki naliczone przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami.

Rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty oraz na restrukturyzację wyceniane są w uzasadnionej wysokości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są w koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów.

Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej Szpitalowi części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Ewidencja dotacji

Szpital w Inowrocławiu prowadzi odrębną ewidencję otrzymanych dotacji, a w szczególności dotacji otrzymanych od organu założycielskiego i z funduszy Unii Europejskiej. Do tego celu prowadzi się wyodrębnione rejestry księgowe, wyodrębnioną analitykę w ramach kont księgowych oraz kody literowe pozwalające jednoznacznie identyfikować przeznaczenie środków, np. na poszczególne projekty unijne, kierunki inwestowania.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Szpitala w Inowrocławiu podlega corocznemu badaniu i obejmuje :

- Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy,
- Bilans,
- Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Zestawienie zmian w funduszu własnym,
- Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach. a w sprawozdaniu z działalności w tys. zł.

W bilansie zasady klasyfikowania krótkoterminowych aktywów finansowych do środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych są takie same, jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4” i „5” z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów zawartych w Zarządzeniu Nr 17 Dyrektora Szpitala w Inowrocławiu z dnia 01.06.2015 r.

Przyjęte przez Szpital w Inowrocławiu uproszczenia

Szpital w Inowrocławiu zgodnie z art. 4 ust. 4 u.o.r. przy stosowaniu zasad rachunkowości przyjmuje uproszczenia, jeżeli służą zachowaniu prawdziwego i wiernego obrazu prowadzonej działalności. Ewidencja księgowa zapewnia wyodrębnienie wszystkich tych operacji gospodarczych, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej i wyniku finansowego (art. 8, ust. 1 u.o.r.).

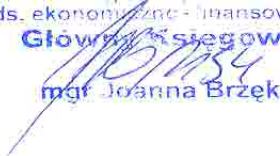
Za podstawę ustalania progu istotności przyjmuje się:

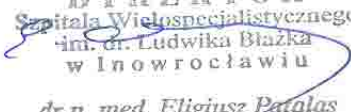
- przychody - 1%
- suma bilansowa - 2%.

Wskaźnik ustala się dzieląc wartość podlegającą weryfikacji przez sumę przychodów i sumę bilansową. Wielkości niższe od ustalonej powyżej granicy, rozpatrywane łącznie, za cały rok, a nie każda z osobna, mogą być uznane za nieistotne, jeżeli nie ma co do tego innych przeciwwskazań.

Inowrocław, 28 marca 2018 r.

Sporządził: Ludmiła Strachanowska

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno - finansowych
Główny Księgowy

mgr Joanna Brzęk

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu

dr n. med. Eligiusz Patałas

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu				BILANS na dzień 31 grudnia 2017 r.			
AKTYWA		31-12-2016	31-12-2017	PASywa		31-12-2016	31-12-2017
0		1	2	3		4	5
A. Aktywa trwałe	1	50 757 706,12	45 010 805,52	A. Fundusz własny	49	19 378 094,55	14 954 781,64
I. Wartości niematerialne i prawne	2	700 732,37	76 358,93	I. Fundusz podstawowy	50	39 605 820,13	39 605 820,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	II. Fundusz zapasowy, w tym:	51	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	52	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	700 732,37	76 358,93	III. Fundusz z aktualizacji wyceny	53	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	IV. Pozostałe fundusze rezerwowe	54	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	50 056 973,75	44 934 446,59	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	55	-14 009 984,63	-20 227 725,58
1. Środki trwałe	8	49 502 944,23	44 851 126,39	VI. Zysk (strata) netto	56	-6 217 740,95	-4 423 312,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	3 683 568,74	3 683 568,74	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	57	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	30 062 511,48	29 121 010,64	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58	48 854 587,36	47 166 164,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2 799 240,40	1 919 179,08	I. Rezerwy na zobowiązania	59	5 988 262,00	6 638 590,37
d) środki transportu	12	1 085 650,17	167 288,88	1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	11 871 973,44	9 960 079,05	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	61	5 988 262,00	6 638 590,37
2. Środki trwałe w budowie	14	513 676,40	83 320,20	- długoterminowa	62	4 935 193,00	5 338 582,27
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	40 353,12	0,00	- krótkoterminowa	63	1 053 069,00	1 300 008,10
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	64	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	65	2 179 701,68	1 346 111,32
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	66	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	19	17 474 975,79	17 110 140,86	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	67	0,00	0,00
I. Zapasy	20	2 964 102,45	3 021 310,96	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	68	2 179 701,68	1 346 111,32
1. Materiały	21	2 964 029,95	3 015 334,38	a) kredyty i pożyczki	69	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	22	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	70	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	23	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	71	0,00	0,00
4. Towary	24	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	72	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	25	72,50	5 976,58	e) inne	73	2 179 701,68	1 346 111,32
II. Należności krótkoterminowe	26	13 935 739,34	13 411 418,99	III. Zobowiązanie krótkoterminowe	74	25 087 681,54	25 612 660,52
1. Należności od jednostek powiązanych	27	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	75	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	76	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	29	13 935 739,34	13 411 418,99	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	77	23 712 079,49	24 221 180,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30	12 593 800,14	11 834 127,58	a) kredyty i pożyczki	78	1 547 787,37	1 717 339,59
- do 12 miesięcy	31	12 593 800,14	11 834 127,58	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	79	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	32	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	80	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33	90 981,00	89 353,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	81	13 015 148,77	13 476 149,83
c) inne	34	1 231 193,20	1 476 856,91	- do 12 miesięcy	82	13 015 148,77	13 476 149,83
d) dochodzone na drodze sądowej	35	19 765,00	11 081,50	- powyżej 12 miesięcy	83	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	36	450 629,43	625 481,86	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	84	0,00	0,00

AKTYWA		31-12-2016	31-12-2017	PASYWA		31-12-2016	31-12-2017
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37	450 629,43	625 481,86	f) zobowiązania wekslowe	85	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	38	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	86	3 544 008,01	3 872 702,72
b) w pozostałych jednostkach	39	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	87	2 662 981,26	2 989 352,57
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40	450 629,43	625 481,86	i) inne	88	2 942 154,08	2 165 635,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41	450 629,43	625 481,86	4. Fundusze specjalne	89	1 375 602,05	1 391 480,25
- inne środki pieniężne	42	0,00	0,00		90		
- inne aktywa pieniężne	43	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	91	15 598 942,14	13 568 802,53
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	44	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	92	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45	124 504,57	51 929,05	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	93	15 598 942,14	13 568 802,53
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy	46	0,00	0,00	- długoterminowe	94	15 551 441,56	13 418 093,15
D. Udziały (akcje) własne	47	0,00	0,00	- krótkoterminowe	95	47 500,58	150 709,38
Aktywa razem	48	68 232 681,91	62 120 946,38	Pasywa razem	96	68 232 681,91	62 120 946,38

Inowrocław

28.03.2018 r.

sporządził: *Ludmila Strachanowska*

Podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzęk

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławu
dr n. med. Eligiusz Patalex

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
		01-01-2017	31-12-2017
		wariant porównawczy	
Wyszczególnienie		2016	2017
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	127 185 388,98	137 480 717,59
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	127 539 721,19	138 201 711,52
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-354 452,21	-722 903,89
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	120,00	1 909,96
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	136 021 946,01	144 001 634,13
I.	Amortyzacja	8 173 485,80	8 204 786,84
II.	Zużycie materiałów i energii	30 743 269,55	32 905 967,14
III.	Usługi obce	40 635 099,05	42 899 435,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 003 258,33	1 020 066,83
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	44 895 651,73	47 959 007,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 964 123,65	10 521 434,96
	- emerytalne	4 187 307,86	4 440 341,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	607 057,90	490 935,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	-8 836 557,03	-6 520 916,54
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 177 579,69	3 295 048,23
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 121,55	0,00
II.	Dotacje	2 674 538,77	2 628 153,07
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 455,62	37 034,68
IV.	Inne przychody operacyjne	478 463,75	629 860,48
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	106 101,09	743 643,26
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	507 367,34
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 594,87	126 304,73
III.	Inne koszty operacyjne	86 506,22	109 971,19
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	-5 765 078,43	-3 969 511,57
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	39 628,75	10 743,78
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	39 628,75	10 743,78
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	492 291,27	464 545,12
I.	Odsetki, w tym:	492 291,27	464 545,12
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)	-6 217 740,95	-4 423 312,91
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	-6 217 740,95	-4 423 312,91

Inowrocław
28.03.2018 r.
sporządził: *Ludmiła Strachanowska*

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomii i finansów
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzęk

Podpis kierownika
jednostki

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patałas

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM	
Wyszczególnienie		2016	2017
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	23 380 650,07	19 378 094,55
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	23 380 650,07	19 378 094,55
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	37 390 634,70	39 605 820,13
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	2 215 185,43	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 215 185,43	0,00
	– nieodpłatne użytkowanie mienia jednostki samorządu terytorialnego	2 215 185,43	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	39 605 820,13	39 605 820,13
2.	Fundusz zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany funduszu zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany 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.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych 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 fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 736 635,46	-14 009 984,63
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-12 736 635,46	-14 009 984,63
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 736 635,46	-14 009 984,63
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 273 349,17	-6 217 740,95
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 273 349,17	-6 217 740,95
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 009 984,63	-20 227 725,58
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 009 984,63	-20 227 725,58
6.	Wynik netto	-6 217 740,95	-4 423 312,91
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-6 217 740,95	-4 423 312,91
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	19 378 094,55	14 954 781,64
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 378 094,55	14 954 781,64

Inowrocław

28.03.2018 r.

sporządził: Ludmiła Strachanowska

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzęk

Podpis kierownika
jednostki

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu

dr n. med. Eligiusz Patałas

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu		RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	
WYSZCZEGÓLNIENIE		2016	2017
1	2	3	4
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	-6 217 740,95	-4 423 312,91
II.	Korekty razem	9 334 919,56	9 514 988,98
1.	Amortyzacja	8 173 485,80	8 204 786,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	298 462,92	337 072,36
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 121,55	-14 896,01
5.	Zmiana stanu rezerw	338 174,00	650 328,37
6.	Zmiana stanu zapasów	-290 951,46	-57 208,51
7.	Zmiana stanu należności	937 979,43	524 320,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 157 240,75	1 452 238,65
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 276 350,33	-2 103 916,42
10.	Inne korekty	0,00	522 263,35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	3 117 178,61	5 091 676,07
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	13 890,00	15 211,04
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 890,00	15 211,04
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 959 475,78	2 853 484,66
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 959 475,78	2 853 484,66
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
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-3 945 585,78	-2 838 273,62
C.	C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	1 579 296,96	176 024,85
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 547 787,37	169 552,22
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	31 509,59	6 472,63
II.	Wydatki	3 144 245,18	2 254 574,87
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	1 502 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 312 272,67	1 911 029,88
8.	Odsetki	329 972,51	343 544,99
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-1 564 948,22	-2 078 550,02
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III ± B.III ± C.III)	-2 393 355,39	174 852,43
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-2 393 355,39	174 852,43
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	2 843 984,82	450 629,43
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	450 629,43	625 481,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	439 687,43	612 741,88

Inowrocław
28.03.2018 r.
sporządził: *Ludmila Strachanowska*

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzęk

Podpis kierownika
jednostki
DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patałas

**Dodatkowe
informacje i objaśnienia
do**

**Sprawozdania finansowego
za rok 2017**

1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto		Zwiększenia		prze- mien- szczenia	Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość brutto		
	stan na początek roku obrotowego	2	przychody				rozchody	Razem zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego				
			środki własne	dotacje							sprzedaż (zbycie)	likwidacja	pozostałe rozchody (leasing)
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
I. Wartości niematerialne i prawne	2 310 548,66	69 888,71	0,00	0,00	69 888,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380 437,37			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00			
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 310 548,66	69 888,71			69 888,71				0,00	2 380 437,37			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	108 650 546,18	2 126 293,09	784 282,82	0,00	2 910 575,91	747 947,60	1 341 255,62	1 621 084,67	3 710 287,89	107 850 834,20			
1. Środki trwałe	108 096 516,66	1 766 077,65	584 685,68	508 258,55	2 859 021,88	747 947,60	818 992,27	1 621 084,67	3 188 024,54	107 767 514,00			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 683 568,74				0,00				0,00	3 683 568,74			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 716 253,99	175 044,66		109 064,27	284 108,93				0,00	42 000 362,92			
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 165 978,41	246 237,04		1 845,00	248 082,04	2 300,28	131 728,13		134 028,41	11 280 032,04			
d) środki transportu	3 311 712,50	34 033,13			34 033,13		3 000,00	1 621 084,67	1 624 084,67	1 721 660,96			
e) inne środki trwałe	48 219 003,02	1 310 762,82	584 685,68	397 349,28	2 292 797,78	745 647,32	684 264,14		1 429 911,46	49 081 889,34			
2. Środki trwałe w budowie	513 676,40	340 038,88	199 597,14	-447 728,87	91 907,15		522 263,35		522 263,35	83 320,20			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	40 353,12	20 176,56		-60 529,68	-40 353,12				0,00	0,00			
III. Inwestycje długoterminowe	0,00				0,00				0,00	0,00			
SUMA	110 961 094,84	2 196 181,80	784 282,82	0,00	2 980 464,62	747 947,60	1 341 255,62	1 621 084,67	3 710 287,89	110 231 271,57			

1.1.2. Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie		Zwiększenia				razem zwiększenia	Zmniejszenia			razem zmniejszenia	Umorzenie		Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	2	amortyzacja			7		8	9	10		11	12	stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
			środki własne	dotacje	leasing										
1			3	4	5	6									13
I. Wartości niematerialne i prawne	1 609 816,29		130 200,05	564 062,10	0,00	694 262,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2 304 078,44		700 732,37		76 358,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00					0,00		0,00		0,00
2. Wartość firmy	0,00					0,00					0,00		0,00		0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 609 816,29		130 200,05	564 062,10		694 262,15					2 304 078,44		700 732,37		76 358,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00		0,00		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	58 593 572,43		3 136 248,84	2 748 068,85	1 626 207,00	7 510 524,69	747 947,60	818 677,24	1 621 084,67	3 187 709,51	62 916 387,61		50 056 973,75		44 934 446,59
1. Środki trwałe	58 593 572,43		3 136 248,84	2 748 068,85	1 626 207,00	7 510 524,69	747 947,60	818 677,24	1 621 084,67	3 187 709,51	62 916 387,61		49 502 944,23		44 851 126,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00					0,00				0,00	0,00		3 683 568,74		3 683 568,74
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 653 742,51		339 919,87	885 689,90		1 225 609,77				0,00	12 879 352,28		30 062 511,48		29 121 010,64
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 366 738,01		594 201,03	509 521,33	24 105,97	1 127 828,33	2 300,28	131 413,10		133 713,38	9 360 852,96		2 799 240,40		1 919 179,08
d) środki transportu	2 226 062,33		43 200,69	0,00	909 193,73	952 394,42		3 000,00	1 621 084,67	1 624 084,67	1 554 372,08		1 085 650,17		167 288,88
e) inne środki trwałe	36 347 029,58		2 158 927,25	1 352 857,62	692 907,30	4 204 692,17	745 647,32	684 264,14		1 429 911,46	39 121 810,29		11 871 973,44		9 960 079,05
2. Środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00		513 676,40		83 320,20
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00		40 353,12		0,00
III. Inwestycje długoterminowe	0,00					0,00				0,00	0,00		0,00		0,00
SUMA	60 203 388,72		3 266 448,89	3 312 130,95	1 626 207,00	8 204 786,84	747 947,60	818 677,24	1 621 084,67	3 187 709,51	65 220 466,05		50 757 706,12		45 010 805,52

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m ²)	27 118	0	0	27 118
Wartość	1 783 568,74	0,00	0,00	1 783 568,74

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

Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	29 100,00	105 829,20	0,00	134 929,20
Środki transportu	0,00	74 253,91	0,00	74 253,91
Inne środki trwałe	2 588 013,90	2 676 637,75	1 436 662,79	3 827 988,86
Razem	2 617 113,90	2 856 720,86	1 436 662,79	4 037 171,97

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
Odpis aktualizujący należności:	103 358,01	15 649,73	16 046,23	70,00	166 426,31
a) z tytułu dostaw i usług	101 540,51	15 649,73	16 046,23	0,00	164 678,81
- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	396,50		396,50		0,00
- sprawy objęte nakazami płatniczymi	0,00	15 649,73	15 649,73		0,00
- należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	101 144,01				164 678,81
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	0,00				0,00
c) inne	0,00				0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	1 817,50			70,00	1 747,50

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

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Dane zawiera Zestawienie zmian w funduszu własnym.

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Treść	kwota zł
1	2
1. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-4 423 312,91
2. Nierozliczony zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 227 725,58
3. Razem do pokrycia (podziału)	-24 651 038,49
3a. Proponowany podział zysku	0,00
3b. Proponowane źródła pokrycia straty	-24 651 038,49
- fundusz zapasowy	0,00
- dotacja organu założycielskiego	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	-24 651 038,49

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	5 988 262,00	1 988 695,47	0,00	1 338 367,10	6 638 590,37
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00				0,00
b) Rezerwa na świadczenia pracownicze	5 988 262,00	1 988 695,47		1 338 367,10	6 638 590,37
- nagrody jubileuszowe	4 391 406,00			1 338 367,10	3 053 038,90
- odprawy emerytalne	1 596 856,00	1 988 695,47			3 585 551,47
c) Pozostałe rezerwy	0,00				0,00

Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych są szacowane metodami aktuariálnymi. Wycenę aktuariálną wartości bieżącej przyszłych zobowiązań przeprowadzono na 31 grudnia 2017 r. Podstawowe założenia przyjęte przez aktuariusza do oszacowania zobowiązań na dzień bilansowy są następujące:

- wzrost wynagrodzeń - 1,5%
- stopa dyskontowa 3,25%
- prawdopodobieństwo wypłaty - od 90% do 98% w przedziałach wiekowych

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

Treść	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
I. Zobowiązania długoterminowe:					
początek roku obrotowego	1 911 082,09	1 249 670,23	930 031,45	0,00	4 090 783,77
koniec roku obrotowego	833 642,58	1 271 631,80	74 479,51	0,00	2 179 753,89
1. Wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki	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
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne					
początek roku obrotowego	1 911 082,09	1 249 670,23	930 031,45		4 090 783,77
koniec roku obrotowego	833 642,58	1 271 631,80	74 479,51		2 179 753,89

1.13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywów	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	124 504,57	51 929,05	-72 575,52
- opłacone z góry prenumeraty	5 442,74	3 262,89	-2 179,85
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	56 737,93	8 093,14	-48 644,79
- koszty dostępu do sieci	10 429,70	6 885,90	-3 543,80
- koszty związane z uzyskaniem certyfikatów jakości	51 894,20	33 687,12	-18 207,08
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	15 598 942,14	13 568 802,53	-2 030 139,61
- równowartość dotacji i darowizn pieniężnych otrzymanych na zakup i budowę środków trwałych oraz prace rozwojowe	11 462 315,19	9 512 018,99	-1 950 296,20
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	4 130 125,25	4 052 837,57	-77 287,68
- przyszłe należności	6 501,70	3 945,97	-2 555,73

1.15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu
1	2	3	4
1. Zobowiązania z tytułu leasingu	4 090 783,77	2 179 753,89	-1 911 029,88
a. długoterminowe (poz. Bilansu B.II.3.e)	2 179 701,68	1 346 111,32	-833 590,36
b. krótkoterminowe (poz. Bilansu B.III.3.i)	1 911 082,09	833 642,57	-1 077 439,52

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe (pozabilansowo)

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	2016		2017		Dynamika
	Wartość	Struktura %	Wartość	Struktura %	
1	2	3	4	5	6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	127 539 721,19	100,00	138 201 711,52	100,00	108,4
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	123 887 839,32	97,14	134 453 847,55	97,29	108,5
Szpitalnictwo	96 356 652,94	75,55	105 902 542,41	76,63	109,9
Lecznictwo ambulatoryjne wielospecjalistyczne	13 619 458,76	10,68	14 486 249,59	10,48	106,4
a) poradnie specjalistyczne	11 267 326,06	8,83	12 120 562,60	8,77	107,6
b) pracownia rehabilitacji	1 699 462,74	1,33	1 677 894,00	1,21	98,7
c) medycyna pracy	652 669,96	0,52	687 792,99	0,50	105,4
Usługi medyczne pomocnicze	3 311 569,94	2,60	3 682 562,80	2,66	111,2
Pogotowie ratunkowe	10 503 200,68	8,24	10 265 768,75	7,43	97,7
Programy zdrowotne i badania profilaktyczne	96 957,00	0,07	116 724,00	0,09	120,4
2. Staże medyczne i podyplomowe	1 329 620,57	1,04	1 242 498,10	0,90	93,4
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 322 261,30	1,82	2 505 365,87	1,81	107,9
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	120,00	0,00	1 909,96	0,00	0,0
materiały	120,00	0,00	1 909,96	0,00	0,0
Razem przychody netto ze sprzedaży	127 539 841,19	100,00	138 203 621,48	100,00	108,4

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Szpital Wielospecjalistyczny im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie wytwarza produktów (nie świadczy usług) na własne potrzeby. Informację o kosztach rodzajowych zawiera Rachunek zysków i strat.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	2016	2017
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	-15 908,08	10 155,52
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpis aktualizujący wynikający ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy wg cen sprzedaży zamiast	0,00	0,00
Ogółem	-15 908,08	10 155,52

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

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie wystąpiły takie zdarzenia.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Wyszczególnienie	2 016	2 017
1	2	3
1. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata)	-6 217 740,95	-4 423 312,91
2. Trwałe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	5 150 310,67	2 097 716,52
a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania, wg tytułów:	4 232 530,68	4 402 647,95
- umorzone zobowiązania z tytułu odsetek	4 468,90	4 120,98
- przedawnione zobowiązania z tytułu odsetek	3 650,26	150,17
- dotacje i refundacje z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	1 343 093,21	1 242 498,10
- odpis przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych	2 859 862,69	2 958 219,03
- umorzone kary umowne	0,00	160 624,99
- odpisy aktualizujące należności	125,00	70,00
- odpisy aktualizujące zapasy materiałów	21 330,62	36 964,68
b) koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do kosztów uzyskania przychodów, wg tytułów:	7 179 040,42	7 794 922,82
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	1 800,00	0,00
- naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań	70 239,33	34 626,74
- wierzytelności odpisane jako umorzone, przedawnione	0,00	11 180,50
- naliczenie PFRON	492 327,00	501 399,00
- amortyzacja środków trwałych darowanych	3 512 568,57	3 312 130,95
- amortyzacja środków trwałych będących przedmiotem leasingu	933 137,59	933 299,70
- koszty sądowe i egzekucyjne	16 500,00	2 747,00
- odpisy aktualizujące należności	14 172,33	79 184,53
- odpis aktualizujący zapasy materiałów	5 422,54	47 120,20
- koszty sfinansowane ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	1 343 093,21	1 242 498,10
- niewypłacone wypłaty i świadczenia	1 450 016,01	1 616 999,52
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług	10 417,88	13 736,58
- korekta kosztów o niezapłacone w terminie 30dni od daty upływu terminu płatności faktury	-670 654,04	0,00
c) inne zwiększenia, zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi, wg tytułów:	2 203 800,93	-1 294 558,35
- wypłacone wypłaty i świadczenia za poprzedni rok	-1 479 956,18	-1 450 016,01
- wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń	4 274 171,25	572 037,14
- otrzymane odsetki od lokat z lat poprzednich	132,88	0,00
- zapłacone odsetki od zobowiązań z lat poprzednich	-7 687,59	-43 363,74
- zapłacone raty leasingowe	-817 333,75	-919 844,43
- opłaty wstępna leasingu przypadająca na dany okres rozliczeniowy	-103 699,68	-103 699,68
- zwiększenie lub zmniejszenie rezerwy na świadczenia pracownicze	338 174,00	650 328,37
3. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata) po korektach z tytułu trwałych różnic	-1 067 430,28	-2 325 596,39
4. Podatek dochodowy po korektach z tytułu trwałych różnic	0,00	0,00
5. Przejściowe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
6. Podatek dochodowy od salda różnic przejściowych	0,00	0,00
Dochody wolne od podatku	0,00	0,00
Dochody opodatkowane	0,00	0,00
7. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
8. Podatek dochodowy (CIT)	0,00	0,00

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

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

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

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

Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan na następny rok	
	ogółem	w tym: środki własne	ogółem	w tym: środki własne
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	69 888,71	69 888,71	100 000,00	100 000,00
2. Środki trwałe	2 910 575,91	2 126 293,09	13 161 300,00	8 314 800,00
w tym: nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 980 464,62	2 196 181,80	13 261 300,00	8 414 800,00

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

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błazka w Inowrocławiu nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

4. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		2 016	2 017
1	2	3	4
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	298 462,92	337 072,36
-	Odsetki otrzymane	31 509,59	6 472,63
+	Odsetki zapłacone	329 972,51	343 544,99
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 121,55	-14 896,01
+	Wartość netto sprzedanych środków trwałych	10 768,45	315,03
-	Wartość sprzedaży majątku trwałego	13 890,00	15 211,04
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 157 240,75	1 452 238,65
+/-	Zmiana bilansowa stanu zobowiązań krótkoterminowych ogółem	3 200 516,91	524 978,98
+/-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu kredytu krótkoterminowego	-45 787,37	-169 552,22
+/-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu	-598 809,15	1 077 439,52
+/-	korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-398 679,64	19 372,37
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 276 350,33	-2 103 916,42
+	Zmiana stan rozliczeń międzyokresowych kosztów	16 411,09	72 575,52
+	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	1 733 183,47	-2 030 139,61
-	korekta o niepieniężne przekazanie środków trwałych	4 025 944,89	146 352,33
A.II.10	Inne korekty	0,00	522 263,35
+	likwidacja środków trwałych w budowie (dokumentacja projektów)	0,00	522 263,35
+	odpis aktualizacyjny środków trwałych	0,00	0,00

5.1. Informacje charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umowach nieuwzględnionych w bilansie roku obrotowego

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

5.2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Wyszczególnienie	2 016		2 017	
	umowy o pracę	umowy cywilnoprawne	umowy o pracę	umowy cywilnoprawne
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem, w tym:	1 036,1	248,0	1 044,0	246,3
Lekarze medycyny	55,3	130,0	52,8	128,7
Personel medyczny z wyższym wykształceniem	40,0	10,0	42,4	9,8
Pielęgniarki i położne	477,6	47,0	481,1	47,5
Personel medyczny średni	230,4	61,0	234,9	60,3
Personel medyczny niższy	31,5		30,6	
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	86,9		87,3	
Pracownicy gospodarczy i obsługi	114,4		114,9	

5.4. i 5.5 - nie dotyczy Szpitala Wielospecjalistycznego im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	0
1	2
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 445,20
Inne usługi poświadczające	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00
Pozostałe usługi	0,00

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie wystąpiły takie zdarzenia.

6.2. Informacje o istotnych, zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie wystąpiły takie zdarzenia.

6.3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie wystąpiły takie zdarzenia.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie wystąpiły takie zdarzenia.

7. Szpital Wielospecjalistyczny im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
9. W Szpitalu Wielospecjalistycznym Im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.
10. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Szpitala Wielospecjalistycznego im dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Inowrocław, 28 marca 2018 r.

Sporządził: L. Strachanowska

Główny Księgowy
Zastępca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Brzek

Dyrektor
DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
Im. Dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patałas

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego
Ryszard Jęgodziński



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr Ludwika Błazka w Inowrocławiu

z siedzibą w Inowrocławiu (88-100), przy ulicy Poznańskiej 97



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr Ludwika Błazka w Inowrocławiu

z siedzibą w Inowrocławiu (88-100), przy ulicy Poznańskiej 97

dla Rady Powiatu Inowrocław

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr Ludwika Błazka w Inowrocławiu** z siedzibą w Inowrocławiu (88-100), przy ulicy Poznańskiej 97, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki

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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), kierownik jednostki 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 roku z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

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

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

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

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

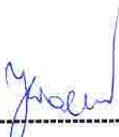
Opinia na temat sprawozdania z działalności

Jednostka nie podlega obowiązkowi sporządzania sprawozdania z działalności.

Kluczowy biegły rewident:

KPW Audytor Sp. z o.o.

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



Joanna Siedlecka-Walczak

Biegły Rewident nr 12429



Paulina Warczak

Prokurent KPW Audytor Sp. z o.o.

**GRUPA
KPW****Audytor**

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

Łódź, dnia 26 kwietnia 2018 roku

**GRUPA
KPW**

Audytor

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