



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PODHALAŃSKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO

**im. Jana Pawła II
w Nowym Targu
za rok 2017**

OBEJMUJĄCE:

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

**PODHALAŃSKI
SZPITAL SPECJALISTYCZNY
Im. Jana Pawła II
34-400 Nowy Targ
ul. Szpitalna 14**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017

1. Informacja Ogólna

- 1.1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Targu został powołany Zarządzeniem Nr 67 Wojewody Nowosądeckiego z dnia 28 sierpnia 1998r. w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nowym Targu w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Nowym Targu został wpisany do rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej postanowieniem Sądu Rejonowego w Nowym Sączu Wydział V Gospodarczy dnia 31.12.1998r. pod numerem 33, a następnie postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 11.05.2001r. pod numerem 0000002479.

Na podstawie uchwały Nr 216/XXII/2008 Rady Powiatu Nowotarskiego z dnia 26.06.2008 zatwierdzającej zmiany w statucie: odnośnie nazwy, szpital przyjął nazwę:
PODHALAŃSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY im. Jana Pawła II w Nowym Targu,

- 1.2. Przedmiotem działalności badanej jednostki jest:
- udzielanie świadczeń zdrowotnych służącym zachowaniu, ratowaniu poprawie
 - zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia ,
 - prowadzenie działalności profilaktycznej
 - szerzenie oświaty zdrowotnej oraz promocja zdrowia , w tym medycyna pracy ,
 - działania diagnostyczne i analityki medycznej,
 - współpraca z innymi publicznymi i niepublicznymi zakładami opieki zdrowotnej.
- 1.3. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony .
- 1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 r.- 31.12.2017r.
- 1.5. W skład PSzS w Nowym Targu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowego.
- 1.6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez PSzS w Nowym Targu w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Badana jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości określone w art. 10 ustawy o rachunkowości. Obowiązujące zasady rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 55 z dnia 28.12.2001r., z późniejszymi zmianami, Dyrektora Szpitala w sprawie Zakładowego Planu Kont i są odpowiednie do zakresu prowadzonej działalności.

Zakładowy Plan Kont zawiera uregulowania w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, zasad wyceny składników majątku trwałego i obrotowego, zasad rozliczania kosztów, wykaz kont syntetycznych.

W jednostce stosowany jest komputerowy system ewidencji księgowej w zakresie:

- Ewidencja finansowo-księgowa;
- Ewidencja gospodarki materiałowej;
- Ewidencja środków trwałych.

Dokumentacja systemu przetwarzania danych spełnia wymogi art. 10 ustawy o rachunkowości.

Wprowadzony w jednostce wykaz kont syntetycznych oraz zbiory kont analitycznych umożliwiają grupowanie operacji gospodarczych według zasad rachunkowości i są źródłem danych wprowadzonych do sprawozdania finansowego.

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

PSzS w Nowym Targu sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji, metodą linową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania i objęte są ewidencją bilansową.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen zakupu brutto. Wartość rozchodu zapasów ustalana jest według metody FIFO, „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Szpital dokonuje zakupów materiałów na bieżące potrzeby działalności statutowej, której fakturowane świadczenia medyczne są w całości zwolnione z podatku VAT, a podatek VAT naliczony nie podlega odliczeniu od podatku VAT należnego, dlatego ewidencja ilościowo - wartościowa jest prowadzona w cenach brutto.

Jeżeli założenie kontynuacji działalności, o którym mowa w art. 5 ust. 2 ustawy o rachunkowości, nie jest zasadne, to zapasy wycenia się w cenach sprzedaży netto, możliwych do uzyskania, zgodnie z art. 29 wspomnianej wyżej ustawy. W przypadku stwierdzenia utraty przydatności składników rzeczowych aktywów obrotowych Szpital zobowiązany jest do dokonania oceny ich wartości i ujęcia odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności

Należności krótkoterminowe obejmują:

- należności z tytułu dostaw i usług,
- inne należności,
- należności dochodzonych na drodze sądowej

W ciągu roku obrotowego w Szpitalu należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej, z zachowaniem ostrożności wyceny. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego Szpital korzysta,
- po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności, których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, stosując następujące zasady:

- od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- w pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego,
- od należności objętych prawomocnym wyrokiem sądowym do czasu ich zapłaty,
- od należności, których dłużnik zalega z zapłatą powyżej 6 miesięcy liczone od daty wymagalności lub odmawia zapłaty.

Do wyżej wymienionych tytułów należności, stosuje się odpisy aktualizujące w sposób obligatoryjny.

Towary

Ewidencja towarów prowadzona jest według cen zakupu.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są w wartościach nominalnych.

Metody wyceny walut obcych

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie: kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.

Rezerwy na zobowiązania :

PSzS JP II zgodnie z ustawą tworzy się rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe na nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalne, na zobowiązania za błędy „w sztuce lekarskiej” i inne.

Jednostka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Nowy Targ, dnia: 31.03.2018r.

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Marek Wierzbę

.....
podpis kierownika jednostki

Sprawozdanie finansowe przedstawił:

Główny Księgowy :
Izabela Pałasz

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Pałasz

Dyrektor :
Marek Wierzbę

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Marek Wierzbę

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe	157 096 706,19	148 358 671,36
I.	Wartości niematerialne i prawne	150 253,82	194 038,65
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	150 253,82	194 038,65
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	156 946 452,37	148 164 632,71
1.	Środki trwałe	156 851 613,40	148 164 632,71
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 658 380,47	8 658 380,47
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126 701 565,79	123 168 512,63
c)	urządzenia techniczne i maszyny	739 598,20	860 290,28
d)	środki transportu	1 424 245,87	1 568 573,13
e)	inne środki trwałe	19 327 823,07	13 908 876,20
2.	Środki trwałe w budowie	94 838,97	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Adrian Alaraba

Podpis Kierownika Jednostki

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
B.	Aktywa obrotowe	29 801 985,84	19 942 763,84
I.	Zapasy	1 305 727,46	1 315 390,18
1.	Materiały	1 305 727,46	1 261 319,98
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	54 070,20
II.	Należności krótkoterminowe	12 164 277,25	11 342 154,65
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 164 277,25	11 342 154,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 385 015,61	10 715 268,62
	- do 12 miesięcy	11 385 015,61	10 715 268,62
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c) inne	779 261,64	626 886,03
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 083 225,10	6 976 517,38
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 083 225,10	6 976 517,38
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 083 225,10	6 976 517,38
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 083 225,10	6 976 517,38
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	248 756,03	308 701,63
	Aktywa razem	186 898 692,03	168 301 435,20

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Palusz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Marek Wierzbicki

Podpis Kierownika Jednostki

BILANS - PASYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
A.	Kapitał (fundusz) własny	79 085 918,82	76 276 941,30
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	113 914 326,53	113 914 326,53
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy WP	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-37 637 385,23	-40 580 522,69
VIII.	Zysk (strata) netto	2 808 977,52	2 943 137,46
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 812 773,21	92 024 493,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 502 816,80	12 168 778,60
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 938 816,80	7 711 778,60
	- długoterminowa	7 129 398,59	6 849 571,51
	- krótkoterminowa	809 418,21	862 207,09
3.	Pozostałe rezerwy	4 564 000,00	4 457 000,00
	- długoterminowe	2 864 000,00	4 457 000,00
	- krótkoterminowe	1 700 000,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 910 463,28	2 590 228,26
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	10 910 463,28	2 590 228,26
	a) kredyty i pożyczki	10 200 000,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	710 463,28	2 590 228,26
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 716 113,74	10 548 034,23
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	19 548 923,13	9 554 403,35
	a) kredyty i pożyczki	2 600 000,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	962 965,96	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 007 728,40	7 842 190,15
	- do 12 miesięcy	12 007 728,40	7 842 190,15
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 836 812,94	1 068 605,32
	h) z tytułu wynagrodzeń	774 438,03	302 871,59
	i) inne	366 977,80	340 736,29
3.	Fundusze specjalne	1 167 190,61	993 630,88
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	63 683 379,39	66 717 452,81
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	63 683 379,39	66 717 452,81
	- długoterminowe	60 726 178,39	63 523 995,75
	- krótkoterminowe	2 957 201,00	3 193 457,06
Pasywa razem		186 898 692,03	168 301 435,20

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Podpis Kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres	
		1.01-31.12.2017	1.12-31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	152 779 815,43	138 585 105,78
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	153 349 017,59	138 399 913,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 927 038,20	-905 054,38
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 359,35	5 243,91
V.	Przychody staże i rezydentury	1 356 476,69	1 085 002,59
B.	Koszty działalności operacyjnej	153 502 099,57	139 040 905,87
I.	Amortyzacja	10 339 257,28	9 338 459,56
II.	Zużycie materiałów i energii	20 215 853,42	17 466 162,83
III.	Usługi obce	70 139 148,09	64 991 522,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 820 157,85	1 652 820,86
	- podatek akcyzowy	0,00	
V.	Wynagrodzenia	41 490 908,18	36 986 715,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 921 134,17	8 102 694,78
	- emerytalne	3 729 783,81	6 177 999,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	574 754,42	499 059,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	886,16	3 471,50
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-722 284,14	-455 800,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 572 949,23	5 251 305,23
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	4 000,00	272 970,81
III.	Inne przychody operacyjne	4 568 949,23	4 978 334,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	582 463,90	1 631 256,05
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38 826,37	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	543 637,53	1 631 256,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 268 201,19	3 164 249,09
G.	Przychody finansowe	113 546,85	41 144,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	113 546,85	36 526,34
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	4 617,72
H.	Koszty finansowe	371 615,52	262 255,69
I.	Odsetki, w tym:	290 970,14	256 996,53
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	80 645,38	5 259,16
I.	Zysk (strata) brutto	3 010 132,52	2 943 137,46
J.	Podatek dochodowy	201 155,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	2 808 977,52	2 943 137,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Ryszard Wierzbę

Podpis Kierownika Jednostki

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2017	1.12-31.12.2016
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	2 808 977,52	2 943 137,46
II	Korekty razem	13 313 679,66	6 439 041,88
1	Amortyzacja	10 339 257,28	9 338 459,56
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3	Odsetki leasing,	142 309,26	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	38 826,37	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	334 038,20	988 587,38
6	Zmiana stanu zapasów	9 662,72	-86 194,42
7	Zmiana stanu należności	-822 122,60	-1 581 719,60
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 605 113,55	-5 804,33
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 333 405,12	-2 212 939,19
10	Inne korekty	0,00	-1 347,52
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	16 122 657,18	9 382 179,34
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	
I	Wpływy	12 277,50	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 277,50	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
	- odsetki	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II	Wydatki	19 128 395,98	3 692 483,83
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 128 395,98	3 692 483,83
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne, dotacje	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19 116 118,48	-3 692 483,83

GLÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Marok Wierzbka

Podpis Kierownika Jednostki

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2017	1.12-31.12.2016
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	13 759 277,30	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	13 400 000,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe, dotacje	359 277,30	0,00
II	Wydatki	1 659 108,28	7 437 623,75
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	Spląty kredytów i pożyczek	600 000,00	6 276 786,28
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań	0,00	133 273,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	916 799,02	770 890,51
8	Odsetki	142 309,26	256 673,96
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 100 169,02	-7 437 623,75
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	9 106 707,72	-1 747 928,24
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 106 707,72	-1 747 928,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 976 517,38	8 724 445,62
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	16 083 225,10	6 976 517,38
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Pałasz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Marcel Kiercha

Podpis Kierownika Jednostki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2017	1.12-31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	76 276 941,30	73 356 674,44
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	76 276 941,30	73 356 674,44
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	113 914 326,53	113 937 197,13
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-22 870,60
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przekazania nieodpłatnie środków trwałych ze Starostwa,	0,00	0,00
	- darowizna środków trwałych, dotacje		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	22 870,60
	- przekazania	0,00	22 870,60
	- przekazanie	0,00	
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	113 914 326,53	113 914 326,53
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		0,00
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- trwała utrata wartości środków trwałych		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Marcel Wierzbę

Podpis Kierownika Jednostki

Zestawienie zmian w kapitale			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2017	1.12-31.12.2016
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-40 580 522,69	-43 118 475,48
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
	przeznaczenie na kapitał pokrycie strat z lat ubiegłych		
	przeznaczenie na ZFŚS		
	wypłata dywidendy		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-40 580 522,69	-43 118 475,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych	0,00	
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-40 580 522,69	-43 118 475,48
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	pokrycie straty lat ubiegłych	2 943 137,46	2 537 952,79
	pokrycie z funduszu zakładu		0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-37 637 385,23	-40 580 522,69
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-37 637 385,23	-40 580 522,69
8	Wynik netto	2 808 977,52	2 943 137,46
	a) strata netto		
	b) zysk netto	2 808 977,52	2 943 137,46
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	79 085 918,82	76 276 941,30
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Andrzej Wierzbicki

Podpis Kierownika Jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

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

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek 01.01.2017	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec 31.12.2017 (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	zwiększenia	przeniesienie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grupy	8 658 380,47	0	0	0	0	0	0	0	0	8 658 380,47
Budynki i lokale	167 108 834,44	0	8 093 810,32		8 093 810,32	0	0	0	0	175 202 644,76
Urządzenia i maszyny	8 677 419,13	0	357 459,27	0	357 459,27	0	589 535,16	0	589 535,16	8 445 343,24
Środki transportu	4 362 407,02	0	216 923,65	0	216 923,65	85 687,97	0	0	85 687,97	4 493 642,70
Inne środki trwałe	56 670 091,75	0	10 312 983,12	0	10 312 983,12		2 050 671,33	0	2 050 671,33	64 932 403,54
Razem	245 477 132,81	0	18 981 176,36	0	18 981 176,36	85 687,97	2 640 206,49	0	2 725 894,46	261 732 414,71

Umorzenie na początek roku 01.01.2017	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku 31.12.2017 (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku 01.01.2017 (2 - 12)	stan na koniec roku 31.12.2017 (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	0	0	0	0	0	0	8 658 380,47	8 658 380,47
43 940 321,81	0	4 560 757,16	0	4 560 757,16	0	48 501 078,97	123 168 612,63	126 701 565,79
7 817 128,85	0	478 151,35	0	478 151,35	589 535,16	7 705 745,04	860 290,28	739 598,20
2 793 833,89	0	345 868,63	0	345 868,63	70 305,69	3 069 396,83	1 568 573,13	1 424 245,87
42 761 215,55	0	4 858 314,66	0	4 858 314,66	2 014 949,74	45 604 580,47	13 908 876,20	19 327 823,07
97 312 500,10	0	10 243 091,80	0	10 243 091,80	2 674 790,59	104 880 801,31	148 164 632,71	156 851 613,40

W tym zwiększenia brutto na kwotę **18 981 176,36 zł**

Grupa klasyfikacyjna	Zakup (ze środków własnych, obcych i dotacji)	Darowizna
Budynki i lokale	8 093 810,32	0
Urządzenia i maszyny	356 648,17	811,10
Środki transportu	216 923,65	0
Inne środki trwałe	10 269 845,21	43 137,91
Razem	10 843 417,03	43 949,01
		18 981 176,36

W tym zmniejszenia brutto na kwotę **2 725 894,46 zł**

Grupa klasyfikacyjna	Likwidacja	Sprzedaż
Budynki i lokale	0	0
Urządzenia i maszyny	589 535,16	0
Środki transportu	0	85 687,97
Inne środki trwałe	2 050 671,33	0
Razem	2 640 206,49	85 687,97
		2 725 894,46

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na 01.01.2017	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku 31.12.2017 (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Programy	1 370 107,66	0	52 380,65	0	52 380,65	0	129 958,17	0	129 958,17	1 292 530,14
Razem	1 370 107,66	0	52 380,65	0	52 380,65	0	129 958,17	0	129 958,17	1 292 530,14

Umorzenie – stan na 01.01.2017	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia e umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku 31.12.2017 (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku 01.01.2017 (2 – 12)	stan na koniec roku 31.12.2017 (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 176 069,01	0	96 165,48	0	96 165,48	129 958,17	1 142 276,32	194 038,65	150 253,82
1 176 069,01	0	96 165,48	0	96 165,48	129 958,17	1 142 276,32	194 038,65	150 253,82

(konto 080, 081)

Zmniejszenia – rozliczenia	Wartość końcowa na dzień 31.12.2017r
16 192,507,91	0,00
0,00	94 838,97

Wartość
8 093 810,32
7 943 685,47
137 792,12
17 220,00
za
16 192 507,91

Wartość
94 838,97
94 838,97

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych : PSzS nie posiada

2) Podhalański Szpital Specjalistyczny w Nowym Targu w trakcie roku obrotowego nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych: PSzS nie posiada

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych : PSzS nie posiada

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy : PSzS nie posiada

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie;

Właścicielem nieruchomości używanych przez Podhalański Szpital Specjalistyczny w Nowym Targu jest Powiat Nowotarski, który na podstawie Umowy użyczenia zawartej w dniu 25 kwietnia 2016r. użycza nieruchomości PSzS. Umowa została zawarta na czas nieoznaczony.

Nota 7 Grunty użytkowane wieczystie : PSzS nie posiada

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumartyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 8 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumartyzowane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wartość nieamortyzowanych i nieumartyzowanych przez Podhalański Szpital Specjalistyczny w Nowym Targu środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu i dzierżawy wynosi 2 258 486,66zł



Wykaz innych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych

LP	NAZWA SPRZĘTU	Umowa	DATA ZAWARCIA UMOWY	ILOŚĆ	NAZWA FIRMY
1.	VITEK COMPACT	ZP-272-83/16	29.04.2016	1	Biomerieux Polska sp. z o.o.
2.	BACTEC	ZP-272-86/16	13.05.2016	1	Diag-Med Grażyna Konecka
3.	LISASCAN	ZP-272-84/16	04.05.2016	1	PHU Bor-Pol M. Borkowski
4.	APARAT COBAS	ZP-272-58/16	17.03.2016	2	Roche Diagnostics sp. z o.o.
5.	ANALIZATOR KOAGULOLOGICZNY	ZDL-2230-1/17	19.04.2017	2	BIO-KSEL sp. z o.o.
6.	ANALIZATOR BIOCHEMICZNY AU-480 z ISE, Stacje uzdatniania wody	ZP-272-75/16	26.03.2016	2	Beckman Coulter Polska sp. z o.o.
7.	ANALIZATOR HEMATOLOGICZNY XN-450, Mieszadło hematologiczne	ZP-272-56/16	17.03.2016	2	Sysmex Polska Sp. z o.o.
8.	CZYTNIKI PASKÓW DO BADANIA MOCZU LAURA	ZDL-2230-2/17	01.06.2017	1	PHU Bor-Pol M. Borkowski
9.	CZYTNIKI PASKÓW DO BADANIA MOCZU LAURA Smart	ZDL-2230-2/17	01.06.2017	1	PHU Bor-Pol M. Borkowski
10.	APARAT VIDAS	ZP-272-87/16	17.05.2016	2	Biomerieux Polska sp. z o.o.
11.	APARAT MINI -VIDAS	ZP-272-87/16	14.05.2016	1	Biomerieux Polska sp. z o.o.
12.	APARAT MULTIFILTRATE CI-CA M201271	ZP-272-9/16 + Aneks Nr 1	08.02.2016, 08.02.2017	2	Fresenius Medical Care Polska S.A
13.	DIATERMIA VIO 200S	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
14.	APARAT DO ZNIECZULANIA GE AESPIRE	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
15.	RESPIRATOR AVEA	umowa dzierżawy	29.04.2009	2	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
16.	RESPIRATOR VELA	umowa dzierżawy	29.04.2009	2	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
17.	KARDIOMONITOR MP 20	umowa dzierżawy	29.04.2009	7	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
18.	POMPA INFUZYJNA AP 22	umowa dzierżawy	29.04.2009	6	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
19.	ŁÓŻKO REHABILITACYJNE NOVERA 5A	umowa dzierżawy	29.04.2009	6	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
20.	ŁÓŻKO REHABILITACYJNE NOVERA 4A	umowa dzierżawy	29.04.2009	4	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
21.	ŁÓŻKO REHABILITACYJNE SOLID 2S	umowa dzierżawy	29.04.2009	11	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna

Podhalański Szpital Specjalistyczny - im. Jana Pawła II w Nowym Targu

	umowa dzierżawy	29.04.2009	3	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
KA HES	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
4 1520	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
L STORZ	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
s z	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna
	umowa dzierżawy	29.04.2009	1	Diagnostyka Obrazowa Bielecki spółka jawna

papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, tw, jakie przysługują.

re lub prawa ; PSzS nie posiada

wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku 01.01.2017	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku 31.12.2017 (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Z tyt. Dostaw i usług	1 292 466,85	301 532,41	21 859,22	9 203,36	1 562 936,68
inne	24 900,00		2 450,00	0,0	22 450,00
Razem	1 317 366,85	301 532,41	24 309,22	9 203,36	1 585 386,68

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2017 r. wynoszą **13 749 663,93 zł**

W tym :

Należności z tyt. Dostaw i usług - 12 947 952,29 zł

Należności inne - 801 711,64 zł

Odpisy aktualizacyjne na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 1 585 386,68 zł

Razem należności netto wynoszą na dzień 31.12.2017 r. **12 164 277,25 zł**

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

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2017r

Podhalański Szpital Specjalistyczny w Nowym Targu posiada Fundusz Założycielski w wysokości **113 914 326,53 zł**
Skumulowana strata z lat ubiegłych wynosi **37 637 385,23 zł**.

Zysk za rok 2017 **2 808 977,52 zł**

Kapitał (fundusz) własny na dzień 31.12.2017 wykazuje wartość **79 085 918,82 zł**.

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego; Nie dotyczy

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego; Nie dotyczy

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny : Nie dotyczy

9) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwot
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-37 637 385,23
2. Zysk netto za rok obrotowy	2 808 977,52
3. Razem zysk do podziału	
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	2 808 977,52

10) dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 16 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku 31.12.2017 (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	11 306 571,51	279 827,08	635 230,45	957 769,55	1 593 000,00	9 993 398,59
- na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	6 849 571,51	279 827,08	0,00	0,00	0,00	7 129 398,59
- na toczące się postępowanie odszkodowawcze pacjentów	3 757 000,00	0,00	635 230,45	957 769,55	1 593 000,00	2 164 000,00
- rezerwa na ZUS	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	862 207,09	2 277 184,90	629 973,78	0,00	629 973,78	2 509 418,21
- na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	862 207,09	577 184,90	629 973,78	0,00	629 973,78	809 418,21
- na wynagrodzenia prac.	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
Razem	12 168 778,60	2 557 011,98	1 265 204,23	957 769,55	2 222 973,78	12 502 816,80

Nota 17 Odroczone podatki dochodowy ; PSzS nie posiada

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nota 18 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
			Stan na								
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale											
– z tytułu dostaw i usług											
– inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek											
– kredyty i pożyczki	0	2 600 000,00	0	2 400 000,00	0	2 400 000,00	0	5 400 000,00	0	12 800 000,00	
– inne zobowiązania finansowe	0	962 965,96	2590 228,26	710 463,28	0	0	0	0	2 590 228,26	1 673 429,24	
– z tytułu dostaw i usług	7 842 190,15	12 007 728,40							7 842 190,15	12 007 728,40	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
– zobowiązania wekslowe											
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	1 068 605,32	2 836 812,94							1 068 605,32	2 836 812,94	
– z tytułu wynagrodzeń	302 871,59	774 438,03							302 871,59	774 438,03	
– inne	340 736,29	366 977,80							340 736,29	366 977,80	
4. Fundusze specjalne											
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	993 630,88	1 167 190,61							993 630,88	1 167 190,61	
– inne											
Razem	10 548 034,23	20 716 113,74	0	3 110 463,28	0	2 400 000,00	0	5 400 000,00	13 138 262,49	31 626 577,02	

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2017r	10 910 463,28 zł
W tym; z tyt. kredyty i pożyczki	10 200 000,00 zł
Z tyt. Leasing	710 463,28 zł
Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2017r	20 716 113,74 zł
W tym ; z tyt. kredyty i pożyczki	2 600 000,00zł
z tyt. Leasing	962 965,96zł
z tyt. Dostaw i usług	12 007 728,40 zł
Z tyt. Podatków i ubezpieczeń	2 836 812,94 zł
Z tyt. Wynagrodzeń	774 438,03 zł
Inne	366 977,80 zł
Fundusze specjalne	1 167 190,61 zł

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 19 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Podhalański Szpital Specjalistyczny w Nowym Targu zawarł w roku :

- 2014 - Umowę leasingu finansowego na zakup rezonansu magnetycznego na okres 59 miesięcy –na dzień 31.12.2017r - 808 108,49 zł
- 2016- Umowę leasingu finansowego na zakup sprzętu medycznego „Aparat RTG i USG” na okres 48 rat- zobowiązanie na dzień 31.12.2017r - 865 320,75 zł
- 2017- Umowę kredytu inwestycyjnego z BGK na sfinansowanie nakładów związanych z inwestycją utworzenia oddziału Kardiologii na okres 120 rat, w której zabezpieczeniem jest weksel inblanco oraz cesja wierzytelności z kontraktu NFZ – zobowiązanie na dzień 31.12.2017 r - 11 400 000,00zł
- 2017- Umowę pożyczki z Powiatem Nowotarskim na okres 1 roku - zobowiązanie na dzień 31.12.2017 r- 1 400 000,00zł



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

Nota 20 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2017r (2 + 3 - 4)
I	2	3	4	5
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	308 701,63	1 122 816,95	1 182 762,55	248 756,03
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	308 701,63	1 122 816,95	1 182 762,55	248 756,03
Ubezpieczenie OC i mienie	56 972,70	341 911,00	341 899,40	56 984,30
Ubezpieczenie pojazdów	27 969,06	59 996,75	56 035,01	31 930,80
Rozliczenie zakupu środków trwałych	127 253,29	3 000,00	55 227,24	75 026,05
Rozliczenie Vat	96 506,58	717 909,20	729 600,90	84 814,88

Nota 21 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2017 (2 + 3 - 4)
I	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,0	0,00	0,00	0,00
Przekazane ze Starostwa i Darowizny środków trwałych (842-5)	61 474 531,68	44 449,01	1 940 270,75	59 578 709,94
Sfinansowanie środków trwałych ze środków zewnętrznych (844)	3 379 614,58	384 946,33	1 211 722,65	2 552 838,26
Pozostałe (Presenius) (842-1)	1 863 306,55	0	311 475,36	1 551 831,19
Razem	66 717 452,81	429 395,34	3 463 468,76	63 683 379,39

15) 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

Nota 22 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku 31.12.2017r (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązań	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych								
- kaucje i wadła	334 040,00	682 103,00	0,00	0,00	752 943,00	682 103,00	263 200,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń								
Razem	334 040,00	682 103,00	0,00	0,00	752 943,00	682 103,00	263 200,00	

Nota 23 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku ; nie dotyczy

16) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- 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,
 - tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującej stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nota 24 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej :
nie dotyczy

Nota 25 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej : nie dotyczy



Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) *strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług*

Nota 26 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto	
	rok 2016	2017 rok
1	2	3
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:		
- wyrób		
- wyrób		
2. Usługi, w tym główne grupy:		
- usługa Medyczne	135 535 549,22	150 403 368,95
- usługa Niemedyczne	3 949 367,03	4 302 125,33
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:		
- hurt		
- detal	5 243,91	1 359,35
- gastronomia		
Razem	139 490 160,16	154 706 853,63

Łączna suma przychodów za rok 2017 wynosi **157 466 311,51 zł.** w tym:

1. Przychody ze sprzedaży **152 779 815,43 zł** z tego:

- przychody uzyskane z NFZ w ramach kontraktów - 146 373 298,96 zł
- pozostałe przychody związane z działalnością medyczną - 2 673 593,30zł
- przychody z MZ i UM (refundacja wynagrodzeń lekarzy stażystów i rezydentów) – 1 356 476,69zł
- przychody ze sprzedaży działalności niemedycznej- 4 303 484,68zł
- zmiana stanu produktów - (1 927 038,20)zł



2. Pozostałe przychody operacyjne	–	4 572 949,23 zł	w tym:
➤ Dotacje z Gminy Grybów	-	4 000,00 zł	
➤ dofinansowane z UE w ramach realizowanego projektu w części przeznaczonej na zakup materiałów, usług i inne koszty związane z zarządzaniem projektem	-	190 987,05zł	
➤ równowartość odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych zakupionych ze środków Ministerstwa Zdrowia	-	154 044,48zł	
➤ równowartość odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych otrzymanego sprzętu z WOŚP i inne	-	125 208,52zł	
➤ równowartość odpisów amortyzacyjnych w części pokrytej dotacją unijną w ramach realizowanego projektu	-	841 571,12zł	
➤ równowartość odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych otrzymanych od organu założycielskiego	-	1 744 875,37zł	
➤ równowartość odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych otrzymanej dotacji na podstawie porozumienia z Gminami	-	21 120,00 zł	
➤ przychody z darowizn środków pieniężnych	-	1 500,00 zł	
➤ przychody z darowizn leków	-	86 845,35 zł	
➤ przychody z tyt. rozwiązanych rezerwy	-	967 036,67zł	
➤ przychody z tytułu otrzymanych kar umownych i odszkodowań	-	429 702,31zł	
➤ pozostałe przychody operacyjne	-	6 058,36 zł	
3. Przychody finansowe	–	113 546,85zł	w tym:
➤ z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych bieżących i lokat terminowych	-	33 734,95zł	
➤ z tytułu odsetek od należności	-	79 811,90zł	



- 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:

Nota 27 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym : nie dotyczy

Łączna suma kosztów w roku 2017	wynosi	154 456 178,99 zł	w tym :
➤ Koszty działalności operacyjnej	-	153 502 099,57zł	
➤ Pozostałe koszty operacyjne	-	582 463,90zł	
W tym:			
▪ Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	38 826,37zł	
▪ Kary umowne z NFZ	-	16 854,55zł	
▪ Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego-		88 356,56zł	
▪ Utworzone rezerwy na należności	-	194 104,94zł	
▪ Pozostałe koszty operacyjne	-	244 321,48 zł	
➤ Koszty finansowe		371 615,52 zł	
w tym :			
▪ Odsetki od zobowiązań	-	290 970,14zł	
▪ Inne koszty finansowe	-	80 645,38zł	

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nota 28 Odpisy aktualizujące środki trwałe ; PSzS nie posiada

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów ;

Nota 29 Odpisy aktualizujące wartość zapasów PSzS nie posiada

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym



Nota 30 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym : PSzS nie posiada

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

Nota 31 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

1. Zysk - brutto	3 010 132,52
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego z tytułu:	7 192 222,84
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych z tego z tytułu:	3 934 236,88
4. Przychody i koszty podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych z tego;	203 492,86
5. Dochód do opodatkowania	6 471 611,34
6. Odliczenie od dochodu z tego z tytułu:	5 412 901,81
1) inne - kwota dochodu wolna	5 412 901,81
7. Podstawa opodatkowania	1 058 709,53
8. Podatek dochodowy - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	201 155,00
9. Zysk - strata podatkowa netto	2 808 977,52

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększył koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nota 32 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: nie dotyczy

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nota 33 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym : nie dotyczy

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 34 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska : nie dotyczy



10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota 35 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nota 36 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat ; nie dotyczy

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 37 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok 2016	Rok 2017	Zmiana stanu środków pieniężnych
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie	4 730,91	4 887,46	156,55
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 971 786,47	16 078 337,64	9 106 551,17
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 976 517,38	16 083 225,10	9 106 707,72



**Nota 38 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej
sporządzone metodą pośrednią**

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 122 657,18 zł
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(19 116 118,48)zł
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	12 100 169,02zł
Przepływy pieniężne netto	9 106 707,72 zł

**Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę
oraz niektóre zagadnienia osobowe**

1) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 39 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Lekarze	53
Farmaceuci	2
Pozostały personel z wyższym wykształceniem medycznym	37
Pielegniarki i położne	370
Technicy medyczni	36
Pozostały personel średni medyczny	113
Personel niższy medyczny	125
Administracja	53
Pracownicy gospodarczy i obsługa	33
Osoby na umowach cywilno prawnych -kontrakty	388
Razem	1210

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



Nota 40 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki : nie dotyczy

Nota 41 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki : nie dotyczy

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

Nota 42 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki: nie dotyczy

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Nota 43 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok 2017

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego	7 995,00	0,00	7 995,00



Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nota 44 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Podhalański Szpital Specjalistyczny w Nowym Targu informuje, że w roku obrotowym 2017 nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Podhalański Szpital Specjalistyczny w Nowym Targu informuje, że w roku obrotowym 2017 nie wystąpiły takie zdarzenia

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

Podhalański Szpital Specjalistyczny w Nowym Targu informuje, że w roku obrotowym 2017 nie wystąpiły takie zdarzenia.

Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji : nie dotyczy



***Sprawozdanie z działalności
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu***

I. Informacje ogólne o działalności jednostki

Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II w Nowym Targu to sprawnie zarządzany obiekt dysponujący nowoczesnymi oddziałami (582 łóżek). W ramach działalności statutowej prowadzi poradnie specjalistyczne dostosowane do potrzeb zdrowotnych mieszkańców Nowego Targu, powiatu nowotarskiego oraz części powiatu tatrzańskiego. Placówka posiada znakomicie wyposażone pracownie diagnostyczne, ponadto wprowadziła i skutecznie stosuje unikalne na skalę kraju rozwiązania sanitarne dotyczące głównie systemu sterylizacji i dezynfekcji sprzętu medycznego, w tym łóżek szpitalnych. Nowotarski szpital posiada znakomicie zorganizowaną sieć stacji pogotowia ratunkowego, zabezpieczających potrzeby i bezpieczeństwo mieszkańców całego powiatu.

Szpital posiada w swojej strukturze :

Oddziały : chirurgii ogólnej

- anestezjologii i intensywnej terapii,
- chirurgii urazowo-ortopedycznej z pododdziałem chirurgii artroskopowej,
- wewnętrzny z pododdziałem reumatologii ,
- ginekologiczno-położniczy,
- kardiologii,
- neurologiczny z pododdziałem leczenia udarów,
- noworodków i wcześniaków,
- psychiatrii z pododdziałem leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych ,
- pediatryczny,
- leczenia uzależnień ,
- rehabilitacji neurologicznej,
- medycyny paliatywnej ,
- szpitalny oddział ratunkowy
- zespoły ratownictwa medycznego – 9 jednostek

Poradnie :chirurgii ogólnej,

- chirurgii urazowo-ortopedycznej,
- dermatologiczna,
- ginekologiczno-położnicza,
- gruźlicy i płuc, kardiologiczna,
- medycyny paliatywnej ,
- neurologiczna,
- onkologiczna,
- otolaryngologiczna,
- patologii noworodka,
- reumatologiczna ,
- rehabilitacyjna,
- terapii uzależnień ,



urologiczna ,
zdrowia psychicznego,
leczenia zeza,
okulistyczna

Pracownie : endoskopowa, prób wysiłkowych, echokardiografii, badań biopsyjnych , badań spirometrycznych, elektrofizjologii i hemodynamiki.

Zakłady; zakład opiekuńczo leczniczy, fizjoterapii, diagnostyki obrazowej, diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologii, patomorfologii, transport sanitarny , blok operacyjny , sterylizacja

Dział finansowy, dział kadrowo-płacowy, dział organizacji i kontraktowania świadczeń , dział logistyki, dział statystyki i dokumentacji medycznej, sekcja utrzymania czystości i transportu wewnętrznego.

Samodzielne stanowiska: Prawnicy, specjalista ds. kontroli wewnętrznej, inspektor ds. informacji niejawnych/stanowisko ds. obrony cywilnej, inspektor ds. bezpieczeństwa i higieny pracy, inspektor ds. p/pożarowych , specjalista ds. sprzętu i aparatury medycznej , kapelan szpitalny, inspektor ochrony radiologicznej.

Szpital jest zakładem opieki zdrowotnej realizujący dwa zasadnicze cele – cel społeczny , oznaczający gotowość przyjęcia i leczenia pacjenta oraz gotowość zapewnienia mu wykwalifikowanej opieki medycznej. Mimo że działalność szpitala nie jest nastawiona na maksymalizację zysku , to realizacja drugiego – ekonomicznego celu oznacza dążenie do utrzymania płynności finansowej oraz rentowności.

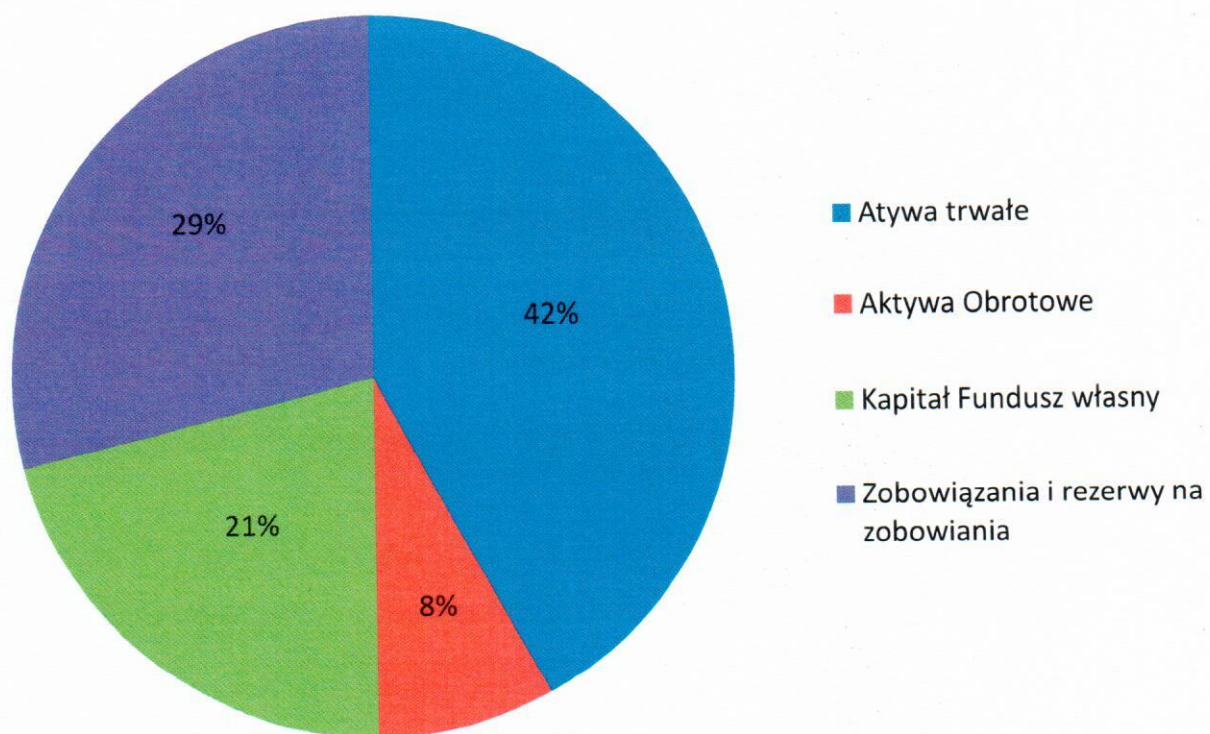
Suma aktywów i pasywów bilansu na dzień 31.12.2017r. to kwota 186 898 692,03zł

Rachunek zysków i strat wykazuje za rok obrotowy zysk netto w kwocie 2 808 977,52zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy, wykazuje zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2 808 977,52zł

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy, wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 9 106 707,72zł

STRUKTURA BILANSU ROKU 2017



II. Analiza wskaźnikowa za lata 2015-2017

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	2015	2016	2017
Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	1,47%	1,75%	1,50%
Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	1,87%	2,05%	1,78%
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitał własny x 100	15-25	3,46%	3,86%	3,55%

Wskaźniki płynności finansowej

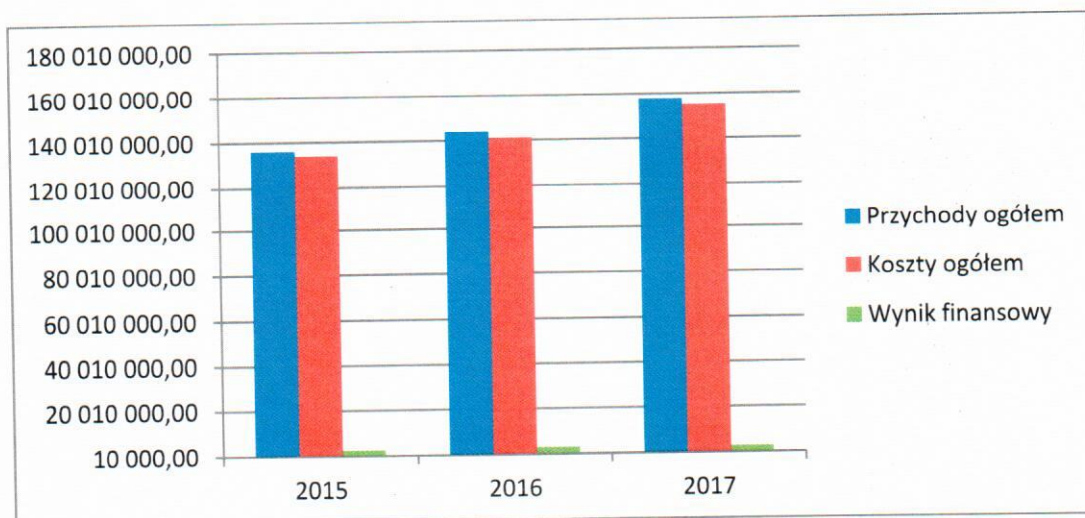
Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	2015	2016	2017
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług</u> <u>powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	1,76	1,89	1,44
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z</u> <u>tyt.dost.i usl.pow.12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	1,64	1,74	1,36
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	0,77	0,66	0,78

Wskaźniki rotacji

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	2015	2016	2017
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	4	3	3
Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	26	26	26
Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	20	21	24

Sytuacja finansowa w latach 2015 – 2017

sytuacja finansowa	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
aktywa trwałe	152 865 482,29	148 358 671,36	157 096 706,19
aktywa obrotowe	19 816 571,64	19 942 763,84	29 801 985,84
zapasy	1 229 195,76	1 315 390,18	1 305 727,46
należności	9 760 285,46	11 342 154,65	12 164 277,25
środki pieniężne	8 724 445,62	6 976 517,38	16 083 225,10
rozliczenia międzyokresowe	102 644,80	308 701,63	248 756,03
przychody	136 022 346,47	143 877 555,07	157 466 311,51
koszty	133 484 393,68	140 934 417,61	154 657 333,99
wynik finansowy	2 537 952,79	2 943 137,46	2 808 977,52
wskaźnik rentowności przychodów	1,87%	2,05%	1,78%
zobowiązania długoterminowe	8 141 381,30	2 590 228,26	10 910 463,28
zobowiązania krótkoterminowe	11 279 471,80	10 548 034,23	20 716 113,74



III. Najważniejsze zdarzenia i działania mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

1. Utworzenie Oddziału Kardiologii, pracowni hemodynamiki i elektrofizjologii oraz uzyskanie umowy na opiekę kompleksową.

W PSzS leczenie szpitalne w zakresie kardiologii realizowane było na Oddziale Internistyczno – Kardiologicznym (prowadzącym jedynie leczenie zachowawcze przewlekłych chorób układu sercowo – naczyniowego) oraz przez inną jednostkę w ramach Centrum Kardiologii Inwazyjnej, Elektroterapii i Angiologii w Nowym Targu, która od miesiąca października 2017 r. planowała zakończyć działalność w budynku PSzS oraz na terenie powiatu nowotarskiego w zakresie świadczenia usług medycznych. Tym samym mieszkańcy tego regionu zostaliby pozbawieni dostępności do leczenia ostrych zespołów diagnostyki lub leczenia zachowawczego ostrych chorób układu sercowo-naczyniowego. Uległaby zatem pogorszeniu dostępność do świadczeń medycznych w zakresie kardiologii w szczególności dla mieszkańców powiatu nowotarskiego.

Było to niekorzystne zjawisko z punktu widzenia rozwoju społeczno – gospodarczego regionu z uwagi na fakt, iż zgodnie z mapami potrzeb zdrowotnych choroby serca znajdują się na pierwszym miejscu przyczyny zgonów w Małopolsce – według stanu z 2013 r. wynosiły 23,2 % ogółu zgonów (24,3 % w przypadku mężczyzn i 21,9% w przypadku kobiet).

Zostało to podkreślone w opinii o celowości realizacji inwestycji wydanej przez Wojewodę Małopolskiego dla PSzS w dniu 28.04.2017 r.

Przystępując do opracowania koncepcji projektu diagnozowano potrzeby w odniesieniu do obszaru działania PSzS, w którym leczeni są pacjenci z subregionu podhalańskiego oraz z powiatów: myślenickiego i limanowskiego. Analizowano również zapowiedzi dotyczące wdrażania nowoczesnych metod opieki nad pacjentem kardiologicznym – opieki koordynowanej.

Koszt związany z utworzeniem Oddziału Kardiologii to ok. 16 200 000 zł. Obejmuje wykonanie niezbędnych robót budowlanych oraz zakup sprzętu i wyposażenia. Projekt

został rozpoczęty w styczniu 2017 r., przy czym nasza jednostka stara się o jego dofinansowanie w ramach funduszy europejskich. W związku z nie otrzymaniem w roku 2017 dofinansowania na realizację inwestycji szpital zmuszony został do zaciągnięcia kredytu w Banku Gospodarstwa Krajowego na sfinansowanie działań w kwocie 12 000 000,00zł.

IV. Informacja o inwestycjach w latach następnych

1. Modernizacja Oddziału Psychiatrii z Pododdziałem Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych, , rozpoczęcie projektu nastąpi w roku 2018 ze środków własnych - kwota ok. 3 000 000,00zł
2. Termomodernizacja z wykorzystaniem technologii odnawialne źródła energii – kwota 11 000 000,00 zł. /złożony wniosek o dofinansowanie ze środków UE/.
3. Modernizacja Infrastruktury Pomocniczej Szpitala (sprężarkowni i agregatorowni) - kwota ok. 812 000,00zł / dofinansowanie ze środków UE/
4. Małopolski System Informacji Medycznej - kwota 4 087 000,00zł
/Dofinansowanie RPOWM , wkład własny /

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

[Podpis]
Marek Wierzbę

.....
Podpis Dyrektora Jednostki

Nowy Targ, 31.03.2018r.

O Ś W I A D C Z E N I E**o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r**

Oświadczamy, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem, że:
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone rzetelnie, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694z późn. zm.) oraz obowiązującymi przepisami prawa.

W Jednostce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji.

Udostępniliśmy biegłemu rewidentowi księgi rachunkowe i pełną dokumentację dowodową, potwierdzającą stan zapisów księgowych. Przedłożone biegłemu rewidentowi dokumenty założycielskie, rejestrowe, statutowe są aktualne na dzień rozpoczęcia badania sprawozdania finansowego.

Według naszej wiedzy, sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń, a rozliczenia z tytułów podatkowych i nie podatkowych dokonane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami, do których właściwe organy kontrolne nie zgłosiły żadnych zastrzeżeń. W sprawozdaniu finansowym w sposób prawidłowy przedstawiono wycenę aktywów i pasywów oraz ujęto w sposób kompletny przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego, oraz utworzono niezbędne rezerwy i rozliczono różnice kursowe w rozrachunkach zagranicznych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.

Wykazaliśmy zapasy zbędne i nie wykazujące ruchu, przestrzegając zasady ostrożnej wyceny bilansowej.

W sprawozdaniu finansowym wykazaliśmy znane na dzień bilansowy należności i zobowiązania.

Posiadamy wszystkie tytuły prawne do składników aktywów wykazanych w bilansie.

Biegłemu rewidentowi przedstawiliśmy wykazy spraw sądowych złożonych przez nasz Zakład oraz toczących się przeciwko jednostce, a także będących w przygotowywaniu do wystąpienia na drogę sądową (wg wykazu kancelarii prawnych).

Nie występują powiązania z osobami fizycznymi i prawnymi, dotyczące bezpośredniego lub pośredniego udziału w zarządzaniu i kontroli oraz udziału w kapitale jednostek powiązanych z naszą firmą.

Biegłemu rewidentowi badającemu ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu, mogące mieć wpływ na wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym oraz na ocenę sytuacji majątkowo – finansowej Jednostki.

Oświadczamy, że nie istnieją żadne formalne lub nieformalne układy z inną jednostką, dotyczące wyrównania sald środków pieniężnych i kapitałów lub funduszy.

Nowy Targ, dnia 31-03-2018r
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....*Izabela Pałasz*.....

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

.....*Monika Włoch*.....

Podpis Dyrektora Jednostki