

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

## **PODHALAŃSKIEGO SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO im. Jana Pawła II w Nowym Targu**

### **za rok 2016**

#### **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

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016

### 1. Charakterystyka badanej jednostki

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 26.06.2008r. zatwierdzającej zmiany w statucie: odnośnie nazwy, szpital przyjął nazwę: **PODHALAŃSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY im. Jana Pawła II (PSZS).**

- 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 medyczne,
  - współpraca z innymi publicznymi i niepublicznymi zakładami opieki zdrowotnej.
- 1.3. Czas trwania działalności jednostki jest nieokreślony.
- 1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 r.- 31.12.2016r.
- 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.



## 2. System rachunkowości

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 następująco od początku roku.

### *Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów.*

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

### *Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe*

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

Opisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji, metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000r. nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a – 16m).

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.

### *Zapasy*

Zapasy wyceniane są według cen zakupu netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość rozchodu zapasów ustalana jest według metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahanom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy

Podhalański Szpital Specjalistyczny - im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty  
wytworzenia podlegają odpisom aktualizującym do wysokości możliwych do uzyskania  
cen sprzedaży netto.

#### Należności

Należności ustalane są w kwotach wymagających zapłaty z uwzględnieniem odpisów  
aktualizujących z podziałem na długo i krótkoterminowe.  
Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald  
należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

#### 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.  
Jednostka tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne jeszcze nie poniesione, lecz  
przypadające na rok obrotowy koszty (zgodnie z zasadą współmierności).

Nowy Targ, dnia: 31.03.2017r.

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

podpis kierownika jednostki



BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
I.	Wartości niematerialne i prawne	148 358 671,36	152 865 482,29
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	194 038,65	90 873,18
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	194 038,65	90 873,18
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	148 164 632,71	152 774 609,11
(a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	148 164 632,71	152 774 609,11
(b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 658 380,47	8 658 380,47
(c)	urządzenia techniczne i maszyny	123 168 512,63	127 731 528,29
(d)	środki transportu	860 290,28	978 034,71
(e)	inne środki trwałe	1 568 573,13	1 280 152,27
2.	Środki trwałe w budowie	13 908 876,20	14 126 513,37
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
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	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

Podpis Kierownika Jednostki:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Izabela Palasz

Podhalanskiiego Szkoła Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
Marek Wójcicki



BILANS - AKTYWA		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień
B.	Aktywa obrotowe	31.12.2016
1.	Zapasy	19 816 571,64
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 229 195,76
3.	Produkty gotowe	1 228 257,50
4.	Towary	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	938,26
1.	Należności od jednostek powiązanych	11 342 154,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 342 154,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b)	inne	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00
c)	inne	0,00
(d)	dochodzone na drodze sądowej	626 601,03
III.	inwestycje krótkoterminowe	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 976 517,38
a)	w jednostkach powiązanych	6 976 517,38
- udziały lub akcje		0,00
- inne papiery wartościowe		0,00
- udzielenie pożyczki		0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 976 517,38
- inne środki pieniężne		0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	308 701,63
Aktywa razem		168 301 435,20
		102 644,80
		172 682 053,93

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
**Izabela Palasz**  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis Kierownika Jednostki  
**Monika Wierzbicka**  
 Dyrektor Podhalńskiego Szpitala Specjalistycznego im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Nowy Targ 31.03.2017  
 NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
 KRS 0000002479  
 Dział Finansowy  
 tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
 34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
 im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
 Podhalanski Szpital Specjalistyczny



BILANS - PASYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
A.	Kapitał (fundusz) własny	76 276 941,30	73 356 674,44
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	113 914 326,53	113 937 197,13
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	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-40 580 522,69	-43 118 475,48
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	2 943 137,46	2 537 952,79
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 024 493,90	99 325 379,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 168 778,60	11 180 191,22
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 711 778,60	6 806 724,22
	- długoterminowa	6 849 571,51	6 174 720,22
	- krótkoterminowa	862 207,09	632 004,00
3.	Pozostałe rezerwy	4 457 000,00	4 373 467,00
	- długoterminowe	4 457 000,00	4 373 467,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 590 228,26	8 141 381,30
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	2 590 228,26	8 141 381,30
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	2 590 228,26	1 864 595,02
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 548 034,23	11 279 471,80
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	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	9 554 403,35	10 250 290,90
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	7 842 190,15	7 933 774,25
	- powyżej 12 miesięcy	7 842 190,15	7 933 774,25
	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	0,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 068 605,32	1 845 090,44
	i) inne	302 871,59	324 657,92
3.	Fundusze specjalne	340 736,29	146 768,29
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	993 630,88	1 029 180,90
1.	Ujemna wartość firmy	66 717 452,81	68 724 335,17
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	66 717 452,81	68 724 335,17
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	168 301 435,20	172 682 053,93

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki:

Podpis Kierownika Jednostki

Podział: Zakł. Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 785-21-78-667 REGON 000308324  
785 0000002475  
Nowy Targ 31.03.2017



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	
	1.01-31.12.2016	1.12-31.12.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	130 921 568,54
	- od jednostek powiązanych	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	130 378 353,60
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-356 720,69
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 243,91
V.	Przychody stałe i rezydentury	1 085 002,59
B.	Koszty działalności operacyjnej	139 040 905,87
I.	Amortyzacja	9 338 459,56
II.	Zużycie materiałów i energii	17 466 162,83
III.	Usługi obce	64 991 522,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 652 820,86
	- podatek akcyzowy	0,00
V.	Wynagrodzenia	36 986 715,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 102 694,78
	- emerytalne	6 177 999,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	499 059,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 471,50
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-455 800,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 251 305,23
I.	Zysk ze zbycia nieruchomości trwałych	0,00
II.	Dotacje	272 970,81
III.	Inne przychody operacyjne	4 987 681,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 631 256,05
I.	Strata ze zbycia nieruchomości trwałych	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 631 256,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 164 249,09
G.	Przychody finansowe	41 144,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00
II.	Odsutki, w tym:	0,00
	- od jednostek powiązanych	36 526,34
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V.	Inne	0,00
H.	Koszty finansowe	4 617,72
I.	Odsutki, w tym:	256 996,53
	- dla jednostek powiązanych	448 997,89
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV.	Inne	0,00
I.	Zysk (strata) brutto	5 259,16
J.	Podatek dochodowy	2 943 137,46
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L.	Zysk (strata) netto	2 943 137,46
		2 537 952,79

Wykonanie za okres

Wyszczególnienie

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR  
Podhalanski Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
Harek Wierzb

Podhalanski Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
REGON 000308324  
NIP 736-21-78-667  
KRS 000002479  
Nowy Targ 31.03.2017



Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	1.12-31.12.2015
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto		
II	Korekty razem		
1	Amortyzacja	2 943 137,46	2 537 952,79
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 439 041,88	8 122 310,41
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)=prowinie	9 338 459,56	9 648 125,88
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	988 587,38	-1 093 812,31
7	Zmiana stanu należności	-86 194,42	63 553,40
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 581 719,60	177 002,79
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 804,33	1 775 738,81
10	Inne korekty	-2 212 939,19	-2 796 457,02
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (+/-II)	9 382 179,34	10 660 263,20
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	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	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki		
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 692 483,83	2 743 582,53
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 692 483,83	2 743 582,53
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (-II)	-3 692 483,83	-2 743 582,53

Podhalanski Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawla II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 262 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
REGON 000308324  
NIP 785-21-78-657  
KRS 0000002479

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Izabela Palasz  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR  
Podhalanski Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawla II w Nowym Targu  
Marek Wierzbica



Rachunek przepływów pieniężnych		
Lp.	Wyszczególnienie	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1.01-31.12.2016
I	Wpływy	1.12-31.12.2015
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00
II	Wydatki	0,00
1	Nabywanie udziałów (akcji) własnych	7 437 623,75
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	6 276 786,28
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	5 089 285,56
6	Z tytułu innych zobowiązań	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	133 273,00
8	Odsetki	770 890,51
9	Inne wydatki finansowe	256 673,96
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	-7 437 623,75
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 747 928,24
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 747 928,24
F	Środki pieniężne na początek okresu	0,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	8 724 445,62
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 976 517,38
		8 724 445,62

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
REGON 000308324  
NIP 735-21-78-657  
KRS 000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki

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

Nowy Targ 31.03.2017



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	1.12-31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	73 356 674,44	70 818 721,65
	- 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	73 356 674,44	70 818 721,65
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	113 937 197,13	113 937 197,13
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-22 870,60	-22 870,60
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przekazania nieodpłatnie środków trwałych ze Starostwa,	0,00	0,00
	- darowizna środków trwałych, dotacje		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- przekazania	22 870,60	22 870,60
	- przekazywanie		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	113 914 326,53	113 937 197,13
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)		
	-		
	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)		
	- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	0,00	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	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- trwała utrata wartości środków trwałych		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 89 50  
Dział Finansowy  
REGON 000308324  
NIP 785-21-78-667  
KRS 000002479

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

IZABELA PALASZ  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis kierownika jednostki

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

Nowy Targ 31.03.2017



Zestawienie zmian w kapitale		
Lp.	Wyszczególnienie	
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.	1.01-31.12.2016
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-43 118 475,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
	- korekty błędów podstawowych	
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	przeznaczenie na kapitał pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
	przeznaczenie na ZFSS	
	wypłata dywidendy	
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-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	-43 118 475,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	
	- przeniesienia strat z lat ubiegłych do pokrycia	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	
	pokrycie straty lat ubiegłych	
	pokrycie z funduszu zakładu	2 537 952,79
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-40 580 522,69
8	Wynik netto	-43 118 475,48
	a) strata netto	2 537 952,79
	b) zysk netto	
	c) odpisy z zysku	2 537 952,79
II	Kapitał (fundusze) własny na koniec okresu (BZ)	
III	Kapitał (fundusze) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	76 276 941,30
	zysku (pokrycia straty)	73 356 674,44

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 268 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
REGON 000308324  
NIP 735-21-78-657  
KRS 0000024479

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

IZABELA PAŁASZ  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis Kierownika Jednostki

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



Nota nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2015			1 180 627,56				1 180 627,56
2	Zwiększenia	0,00	0,00	189 480,10	0,00	0,00	0,00	189 480,10
a	zakup			189 480,10				189 480,10
b	przyjęcie z proram							
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	spadek, darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości			0,00				0,00
g	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia							0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja			0,00				0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	przekaz Wasko							0,00
e	darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g	niedobory							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	1 370 107,66	0,00	0,00	0,00	1 370 107,66

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

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

Nowy Targ 31.03.2017



Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II  
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 10

Nota nr 2

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewnie, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych,	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2015			1 089 754,38				1 089 754,38
2	Zwiększenia			86 314,63	0,00	0,00	0,00	86 314,63
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)	0,00	0,00	86 314,63				86 314,63
b								
c								0,00
3	Zmniejszenia							0,00
a	spadek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja							0,00
c	przenieszenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f	przekazanie nieodpłatnie wasko							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2016							0,00
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	1 176 069,01	0,00	0,00	0,00	1 176 069,01
5	Stan na dzień 31.12.2015							0,00
a	Zwiększenia odpisów							0,00
b	Zmniejszenia odpisów							0,00
6	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	90 873,18	0,00	0,00	0,00	90 873,18
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	194 038,65	0,00	0,00	0,00	194 038,65

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-667 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Azabella Palasz*

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

*Marcel Wierzbę*

Podpis Kierownika Jednostki

Nowy Targ 31.03.2017



**Podhalanski Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawla II**  
**Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

Strona 11

**Nota nr 3**

**Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2015	8 658 380,47	167 234 549,76	8 436 299,81	4 327 162,72	53 665 949,69	242 322 342,45
2	Zwiększenia	0,00	0,00	287 612,53	593 334,35	3 829 349,19	4 710 296,07
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu		0,00	284 623,53	96 062,70	3 122 317,50	3 503 003,73
b	przyjęcie z dotacji UE, SOR		0,00			0,00	0,00
c	otrzymanie z dotacji z MZ, Grybów, polkard			0,00	497 271,65	282 376,70	779 648,35
d	otrzymanie ze Starostwa Powiatowe			0,00		0,00	0,00
e	WOŚP					424 654,99	424 654,99
f	przejęcia środków z umorzeniem			2 989,00			2 989,00
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
h	przyjęcie darowizny						0,00
i	wydziałenie ,zmiana kont			0,00		0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	125 715,32	46 493,21	558 090,05	825 207,13	1 555 505,71
a	likwidacja			46 493,21	558 090,05	825 207,13	1 429 790,39
b	spzedaż					0,00	0,00
c	przekazanie Skomielna Biała		125 715,32	0,00			125 715,32
d	przekazanie bezpłatne wasco						0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny sr. trwałych						0,00
g	zmiana kont środków trwałych			0,00			0,00
h	wydziałenie urządzenie do mycia STERIS						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2016	8 658 380,47	167 108 834,44	8 677 419,13	4 362 407,02	56 670 091,75	245 477 132,81

Podhalanski Szpital Specjalistyczny  
 im. Jana Pawla II w Nowym Targu  
 34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
 tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
 Dział Finansowy  
 NIP 735-21-78-667 REGON 000308324  
 KRS 0000002479

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Izabela Palasz*

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
 Podhalanski Szpital Specjalistyczny  
 im. Jana Pawla II w Nowym Targu

*Marek Wierzb*  
 Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 4

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2015	0,00	39 503 021,47	7 458 265,10	3 047 010,45	39 539 436,32	89 547 733,34
2	Zwiększenia	0,00	4 540 145,06	405 356,96	304 913,49	4 027 924,42	9 278 339,93
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		4 540 145,06	402 367,96	281 707,49	4 027 924,42	9 252 144,93
b	aktualizacja środków trwałych						
c	zmiana kont środków trwałych						
d	środki trwałe przyjęte z umorzeniem			0,00			0,00
3	Zmniejszenia	0,00	102 844,72	2 989,00	23 206,00	0,00	26 195,00
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			46 493,21	558 090,05	806 145,19	1 513 573,17
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych			46 493,21	558 090,05	806 145,19	1 410 728,45
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
e	umorzenie śr. tr. przekazanych Sk. Biała		102 844,72				0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych						102 844,72
g	umorzenie śr. trwałych aktual.						0,00
h	zmiana kont środków trwałych						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	43 940 321,81	0,00			0,00
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			7 817 128,85	2 793 833,89	42 761 215,55	97 312 500,10
6	Stan na dzień 31.12.2015						0,00
a	Zwiększenia odpisów						0,00
b	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00				0,00
8	Wartość netto na początek okresu	8 658 380,47	127 731 528,29	978 034,71	1 280 152,27	14 126 513,37	152 774 609,11
9	Wartość netto na koniec okresu	8 658 380,47	123 168 512,63	860 290,28	1 568 573,13	13 908 876,20	148 164 632,71

Podhalanski Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 268 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Izabela Palasz

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Podhalanski Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Podpis Kierownika Jednostki



Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II  
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 13

Nota nr 5

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie	
Lp.	Tytuł
1	Stan na dzień 31.12.2015
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku
a	Projekt budowlany psychiatria
b	Projekt kardiologia
c	projekt klatki schodowej
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe
c	Projekt kardiologia
d	projekt klatki schodowej
e	Wykonane prace budowlane psychiatria
f	
4	Stan na dzień 31.12.2016
	Wartość
	453 251,06
	289 661,06
	150 060,00
	13 530,00
	453 251,06
	0,00
	0,00
	150 060,00
	13 530,00
	289 661,06
	0,00

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Izabela Pałasz

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 6

Zapasy składników majątku obrotowego									
Stan na dzień 31.12.2016					Stan na dzień 31.12.2015				
Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według cen nabycia	Wartość według cen zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały	1 261 319,98	0,00	0,00	0,00	1 261 319,98	1 228 257,50	0,00	1 228 257,50
a	surowce					0,00			0,00
b	pozostałe materiały	1 261 319,98				1 261 319,98	1 228 257,50		1 228 257,50
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00			0,00
3	Produkty gotowe					0,00			0,00
4	Towary	0,00				0,00			0,00
5	Zaliczki na dostawy	54 070,20				54 070,20	938,26		938,26
	RAZEM	1 315 390,18	0,00	0,00	0,00	1 315 390,18	1 229 195,76	0,00	1 229 195,76

Zapasy BRUTTO według okresów zalegania

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Razem	Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata		
1	Materiały	1 315 390,18				1 315 390,18	
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00	
3	Produkty gotowe					0,00	
4	Towary	0,00				0,00	

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 268 30 20 fax 18 268 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Palusz

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Marek Wierzbka

Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 7

Lp.		Tytuł	Należności					
			Stan na dzień 31.12.2016		Stan na dzień 31.12.2015			
Należności długoterminowe ogółem:			wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
a) od jednostek powiązanych			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek					0,00			0,00
Należności krótkoterminowe ogółem:			12 659 521,50	1 317 366,85	11 342 154,65	11 049 659,25	1 289 373,79	9 760 285,46
1 Należności od jednostek powiązanych:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług.:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00			0,00
b) inne					0,00			0,00
2 Należności od pozostałych jednostek:			12 659 521,50	1 317 366,85	11 342 154,65	11 049 659,25	1 289 373,79	9 760 285,46
a) z tytułu dostaw i usług.:			12 007 735,47	1 292 466,85	10 715 268,62	10 398 158,22	1 264 473,79	9 133 684,43
			12 007 735,47	1 292 466,85	10 715 268,62	10 398 158,22	1 264 473,79	9 133 684,43
					0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					0,00			0,00
c) inne			651 786,03	24 900,00	626 886,03	651 501,03	24 900,00	626 601,03
d)					0,00			0,00
w tym z tyt dost i usług					0,00			0,00

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Izabela Palusz*

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

*Marek Wierzbka*

Podpis Kierownika Jednostki



Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II  
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 16

Nota nr 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodz. na drodze sądowej	Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2015	1 264 473,79					1 264 473,79
2	Zwiększenia	464 314,43	0,00	0,00	0,00	0,00	464 314,43
a	dokonanie odpisu	464 314,43					464 314,43
b	presunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
3	Zmniejszenia	436 321,37	0,00	0,00	0,00	0,00	436 321,37
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.	423 370,47					423 370,47
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.	4 617,72					4 617,72
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	8 333,18					8 333,18
d	presunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
e	inne						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2016	1 292 466,85	0,00	0,00	24 900,00	0,00	1 317 366,85

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 80 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 736-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Elzbieta Palasz*  
Elzbieta Palasz

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

*Małgorzata Wierzbicka*  
Małgorzata Wierzbicka

Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 9

Inwestycje krótkoterminowe							
		Stan na dzień 31.12.2016				Stan na dzień 31.12.2015	
Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1.	Inwestycje krótkoterminowe	6 976 517,38	0,00	6 976 517,38	8 724 445,62	0,00	8 724 445,62
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 976 517,38	0,00	6 976 517,38	8 724 445,62	0,00	8 724 445,62
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	6 976 517,38	0,00	6 976 517,38	8 724 445,62	0,00	8 724 445,62
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 976 517,38		6 976 517,38	8 724 445,62		8 724 445,62
	- inne środki pieniężne			0,00			0,00
	- inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Izabela Palasz*

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

*Marcel Wierzbę*

Podpis Kierownika Jednostki



Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II  
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 18

Nota nr 10

Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Wypłata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
5	Pozostałe odpisy - darowizny	2 943 137,46
6	Zysk netto	
7	Zysk netto	2 943 137,46

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 89 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-667 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Izabela Palasz*  
Izabela Palasz

Nowy Targ 31.03.2017

.....  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

.....  
Podpis Kierownika Jednostki



Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty						
Lp.	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2015	6 276 786,28		1 864 595,02		8 141 381,30
2	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	2 590 228,26	0,00	2 590 228,26
	w tym:			2 590 228,26		2 590 228,26
		0,00	0,00	0,00		0,00
	- powyżej 1 roku do 5 lat		0,00	2 590 228,26		2 590 228,26
	- powyżej 5		0,00			0,00
						0,00

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

Nowy Targ 31.03.2017

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Isabella Palasz*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Podpis Kierownika Jednostki



Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II  
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 20

Nota nr 12

Zmiany w stanie rezerw							
Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2015		6 174 720,22	632 004,00	4 373 467,00	0,00	11 180 191,22
2	Zwiększenia	0,00	674 851,29	705 795,78	1 050 000,00	0,00	2 430 647,07
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw z 5		674 851,29	705 795,78			1 380 647,07
	utworzone rezerwy na sprawy sądowe zesp. "7"				1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	475 592,69	966 467,00	0,00	1 442 059,69
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi				931 000,00	0,00	931 000,00
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
c	wykorzystanie rezerw zesp 5			475 592,69			475 592,69
d	zmniejszenie z bankiem zapłatą				35 467,00	0,00	35 467,00
e	rozwiązanie rezerw z zesp 2						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2016	0,00	6 849 571,51	862 207,09	4 457 000,00	0,00	12 168 778,60

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Półasz

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

Wojciech Wierzbicki

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 13

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej									
Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016	Nieprzettermi- wane	Struktura wiekowa				
					Zobowiązania przetermiowane				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy		0,00						
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00						
1.2	inne		0,00						
2	Wobec pozostałych jednostek	10 250 290,90	9 554 403,35	9 554 403,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00		0,00			0,00	
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00						
2.3	inne zobowiązania finansowe leasing	0,00	0,00		0,00				
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 933 774,25	7 842 190,15	7 842 190,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	7 933 774,25	7 842 190,15	7 842 190,15					
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00						
2.6	zobowiązania wekslowe		0,00						
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 845 090,44	1 068 605,32	1 068 605,32					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	324 657,92	302 871,59	302 871,59					
2.9	inne	146 768,29	340 736,29	340 736,29					
3	Fundusze specjalne	1 029 180,90	993 630,88	993 630,88					
	Razem	11 279 471,80	10 548 034,23	10 548 034,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 736-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

Nowy Targ 31.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Izabella Palasz*  
Izabella Palasz

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

*Wojciech Wójcik*  
Wojciech Wójcik

Podpis Kierownika Jednostki



Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II  
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 22

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
2	Ubezpieczenia majątkowe		
3	Remonty środków trwałych	84 941,76	63 460,00
4	Prenumeraty	0,00	
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	
6	Koszty	127 253,29	
7	Koszty prac rozwojowych		
8	Vat do rozliczenia w następnym miesiącu	0,00	
9		96 506,58	39 184,80
10			
11			
12	-		
13			
14			
RAZEM		308 701,63	102 644,80

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 785-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Izabela Półasz*

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

*Małgorzata Wierzbicka*

Podpis Kierownika Jednostki

Nowy Targ 31.03.2017



Nota nr 15

Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe:			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe			
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych Fresenius	66 717 452,81	66 724 335,17
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków zewnętrznych, WOŚP	63 523 995,75	65 612 320,30
3	Dotacje - Ministerstwo Zdrowia, Grybów, POLKARD	1 551 831,19	1 863 306,55
4	Program MPRO, SOR	59 138 185,90	60 577 402,06
5	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków zewnętrznych	865 959,33	388 456,50
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe			
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych Fresenius	1 968 019,33	2 685 883,47
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków zewnętrznych (vasko)	0,00	97 271,72
3	Dotacje - Ministerstwo Zdrowia, Grybów, por. Gmin, POLCARD	3 193 457,06	3 112 014,87
4	Program MPRO, SOR	311 475,36	311 475,36
5	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków zewnętrznych	175 164,47	18 602,96
RAZEM			
		844 537,10	74 033,50
		1 862 280,13	955 327,77
		66 717 452,81	1 752 575,28
			68 724 335,17

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Izabella Palasz

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Marek Wierzbicki

Podpis Kierownika Jednostki

Nota nr 16

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2016	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2015
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe			
a	Rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe	6 849 571,51		6 174 720,22
b	Rezerwy	6 849 571,51		6 174 720,22
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami	0,00		0,00
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e				
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe			
a	Rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe	862 207,09		632 003,90
b	Rezerwy	862 207,09		632 003,90
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami	0,00		0,00
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniami	0,00		
f				
	<b>RAZEM</b>	<b>7 711 778,60</b>		<b>6 806 724,12</b>

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-79-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Izabela Palasz*

Nowy Targ 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 17

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)							
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2016			1.12-31.12.2015		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym:						
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a				0,00			0,00
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:						
	- od jednostek powiązanych	5 243,91	0,00	5 243,91	10 056,92	0,00	10 056,92
a				0,00			0,00
b	materiały	0,00		0,00			0,00
c	towary	5 243,91		5 243,91	10 056,92		10 056,92
d				0,00			0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:						
	- od jednostek powiązanych	138 399 913,66	0,00	138 399 913,66	130 378 353,60	0,00	130 378 353,60
a	usługi medyczne			0,00			0,00
b	pozostałe usługi niemedyczne	134 450 546,63		134 450 546,63	126 374 500,22		126 374 500,22
c		3 949 367,03		3 949 367,03	4 003 853,38		4 003 853,38
d				0,00			0,00
4	Przychody stazę i rezydentury	1 085 002,59		1 085 002,59	889 878,71		889 878,71
	<b>RAZEM</b>	<b>139 490 160,16</b>	<b>0,00</b>	<b>139 490 160,16</b>	<b>131 278 289,23</b>	<b>0,00</b>	<b>131 278 289,23</b>

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263-30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-667 REGON 000308334  
KRS 0000002479

Nowy Targ 31.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Małgorzata Wierzbicka

Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 18

Koszty w układzie rodzajowym				
Lp.	Treść	1.01-31.12.2016	w tym: n.k.u.p.	1.12-31.12.2015
A	Koszty według rodzajów			
1	Amortyzacja	x	x	x
2	Zużycie materiałów i energii	9 338 459,56	2 824 212,87	9 648 125,88
3	Usługi obce:	17 466 162,83		17 534 538,35
a	transportowe,	64 991 522,11	176 229,84	58 729 762,63
b	remontowe	55 627,46		68 694,92
c	usługi medyczne	2 152 294,03	176 229,84	1 320 317,78
d	pozostałe usługi	57 782 706,07		53 120 435,50
4	Podatki i opłaty	5 000 894,55		4 220 314,43
5	Wynagrodzenia	1 652 820,86	576 492,00	1 583 724,52
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 986 715,00	96 740,97	35 462 798,82
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	8 102 694,78	156 478,12	7 746 628,57
a	ubezpieczenia	499 059,23	0,00	616 660,82
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	399 372,72		560 804,76
c	podróże służbowe	26 690,00		7 671,39
d	pozostałe	26 359,51		19 176,03
8	RAZEM koszty wg rodzajów	46 637,00		29 008,64
B	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	139 037 434,37	3 830 153,80	131 322 239,59
C	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki	3 471,50		6 433,34
D	Zmiana stanu produktów +/-			
a	produkty gotowe	-905 054,38	x	-3567 20,69
b	produkcja niezakończona		x	
c	rozliczenia międzyokresowe kosztów	-905 054,38	x	-356 720,69

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 000002479

Nowy Targ 31.03.2017

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Łubela Palasz*

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Podpis Kierownika Jednostki



**Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II**  
**Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

Strona 27

Nota nr 19

Pozostałe przychody operacyjne				
Lp.	Treść	1.01-31.12.2016	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.12-31.12.2015
<b>I. ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
1	Zysk ze sprzedaży środ. tw., środ. tw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego			
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
<b>II. DOTACJE</b>				
1	Dotacje Urząd Marszałkowski remontu psychiatrii	272 970,81	0,00	0,00
2	Dotacje urząd pracy	176 229,84	0,00	0,00
		96 740,97	0,00	
<b>III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>				
1	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	4 978 334,42	4 178 587,45	4 987 681,12
2	Przedawnione zobowiązania, odsetki i umorzone	103 860,00		62 099,52
3	Wyegzekwowanie odpisane należności nawiązki			0,00
4	Darowizny środków pieniężnych	0,00		
5	Rozwiązane odpisy aktualizującego wartość należności	200,00		1 000,00
6	Rozwiązane rezerwy	423 374,48	423 374,48	13 408,69
7	Nie wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem utworzone uprzednio rezerwy	931 000,00	931 000,00	1 777 366,87
8	Sprzedaż złom			
9	Otrzymane nawiązki sądowe	850,00		
10	Darowizny leków			
11	Darowizny środków trwałych ze Starostwa budynki, inne	112 923,34	0,00	111 556,55
12	Korekty ZUS składka wypadkowa	1 835 107,24	1 835 107,24	1 907 842,40
13	Przychody z rozliczeń środków zewnętrznych (wasko),	562 423,11		
14	Przychody z rozliczeń środków zewnętrznych MPRO UE	20 501,92	20 501,92	64 248,64
15	pozostałe	968 603,81	968 603,81	983 204,61
16		19 490,52		66 953,84
<b>RAZEM</b>		<b>5 251 305,23</b>	<b>4 178 587,45</b>	<b>4 987 681,12</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Łubieł Półasz*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego

Podpis Kierownika Jednostki

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-667 REGON 000308324  
KRS 0000002479

Nowy Targ 31.03.2017



**Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II**  
**Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

Strona 28

**Nota nr 20**

Pozostałe koszty operacyjne				
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2016	w tym: n.k.u.p.	1.12-31.12.2015
<b>I. STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WN	0,00	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny	0,00		0,00
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego			
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
<b>II. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>				
a	tworząca utratę wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa	0,00	0,00	0,00
b	utrata wartości zapasów			
c	utrata wartości należności			
<b>III. INNE KOSZTY OPERACYJNE</b>				
1	należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	1 631 256,05	1 532 177,59	1 667 280,45
2	Niezawinięte niedobory składników majątku obrotowego			
3	Likwidacja środków trwałych nieplanowane odpisy amortyzacyjne			
4	należności	19 061,94		119 352,29
5	Kary, grzywny i odszkodowania, noty NFZ	0,00		
6	Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	6 486,34		5 208,00
7	Utworzone rezerwy na sprawy sądowe	17 953,85	17 953,85	40 699,63
8	Utworzone rezerwy na należności	1 050 000,00	1 050 000,00	353 467,00
9	Kosztów usunięcia skutków zdarzeń losowych	464 223,74	464 223,74	1 058 667,40
10	Pozostałe	2 740,00		5 864,99
		70 790,18		84 021,14
	<b>RAZEM</b>	<b>1 631 256,05</b>	<b>1 532 177,59</b>	<b>1 667 280,45</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
 im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
 34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
 tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
 Dział Finansowy

**Izabela Palusz**  
 Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Nowy Targ 31.03.2017

NIP 736-21-78-657 REGON 000308324  
 KRS 0000002479

**DYREKTOR**  
 Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
 im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
 Podpis Kierownika Jednostki

**Marek Wierzbka**



**Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II**  
**Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

Strona 29

Nota nr 21

Przychody finansowe				
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2016	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.12-31.12.2015
<b>I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH</b>				
		0,00	0,00	0,00
<b>II. ODSETKI</b>				
	w tym od jednostek powiązanych			
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	36 526,34	5 253,79	93 575,80
a	zapłacone	0,00	0,00	0,00
b	nie zapłacone	0,00		
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych			
a	zapłacone	31 272,55	0,00	46 315,28
b	nie zapłacone	31 272,55		46 315,28
3	Odsetki od należności od odbiorców			
a	naliczone	5 253,79	5 253,79	47 260,52
b		5 253,79	5 253,79	47 260,52
<b>III. ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI</b>				
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia udziałów			
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych			
<b>IV. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI</b>				
		0,00	0,00	0,00
<b>V. INNE</b>				
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	4 617,72	4 617,72	19 521,01
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
b	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych			
4	Umożliwienie odsetek inne	4 617,72	4 617,72	19 521,01
5	pozostałe			
<b>RAZEM</b>		<b>41 144,06</b>	<b>9 871,51</b>	<b>113 096,81</b>

*Izabela Palasz*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
Podpis Kierownika Jednostki

Nowy Targ 31.03.2017

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-667 REGON 000308324  
KRS 0000002479



**Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II**  
**Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Nota nr 22**

Koszty finansowe			
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2016	1.12-31.12.2015
I. ODSETKI			
	w tym dla jednostek powiązanych		
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	256 996,53	448 997,89
a	zapłacone		
b	nie zapłacone	0,00	0,00
2	Odsetki od kredytów		
a	zapłacone	241 161,96	411 967,02
b	nie zapłacone	241 161,96	411 967,02
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek		
4	Odsetki od obligacji własnych	15 500,00	30 000,00
a	zapłacone	0,00	0,00
b	nie zapłacone		
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych		
a	zapłacone/umorzone	322,57	5 420,99
b	nie zapłacone	291,13	5 420,99
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku	31,44	0,00
7	Odsetki od zobowiązań - układ ratalny, budżetowe		
8	Rezerwy na odsetki na zobowiązania z tyt. dostaw i usług	12,00	1 609,88
II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI			
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Strata na sprzedaży udziałów		
III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI			
		0,00	0,00
IV. INNE			
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	5 259,16	39 442,41
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b	odsetki	0,00	0,00
4	Odpisy aktualizujące wartość należności, umorzone	5 259,16	39 442,41
<b>RAZEM</b>		<b>262 255,69</b>	<b>488 440,30</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Isabella Palasz**

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
 im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
 34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
 tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50

Nowy Targ 31.03.2017

Dział Finansowy  
 NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
 WPS 0000002479

**DYREKTOR**

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
 im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
 Podpis Kierownika Jednostki

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych



Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II  
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 31

Nota nr 23	
Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto	
Lp. Tytuł	Wartość
<b>A Zysk brutto</b>	
B Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	2 943 137,46
C Przychody nie podlegające opodatkowaniu	6 742 978,46
D Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 188 458,96
E Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	89 212,66
F Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	0,00
G Inne przychody podlegające opodatkowaniu	0,00
<b>H Dochód do opodatkowania</b>	1 128 805,97
I Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	6 537 250,27
<b>J Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	
K Podatek dochodowy	6 537 250,27
L Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)	
<b>M Podatek dochodowy po odliczeniach</b>	0,00

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 786-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Izabella Palasz*

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu

*Marcel Wierzbka*

Podpis Kierownika Jednostki

Nowy Targ 31.03.2017



**Podhalański Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II**  
**Sprawozdanie finansowe za rok 2016 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

Strona 32

**Nota nr 24**

**Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych**

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2016	1.12-31.12.2015
1	Lekarze		
2	Farmaceuci	50	50
3	Pozostały personel z wyższym wykształceniem medyczny	2	2
4	Pielęgniarki i położne	34	40
5	Technicy medyczni	366	362
6	Pozostały personel średni medyczny	34	32
7	Personel niższy medyczny	114	108
8	Administracja	124	122
9	Pracownicy gospodarczy i obsługa	52	55
10	Osoby na umowach cywilno prawnych- kontrakty	29	29
	<b>Zatrudnienie łączne</b>	<b>1 091</b>	<b>1 072</b>

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
 im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
 34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
 tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
 Dział Finansowy  
 NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
 KRS 0000002479

Nowy Targ 31.03.2017

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Izabela Palasz*

Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**

Podhalańskiego Szpitala Specjalistycznego  
 im. Jana Pawła II w Nowym Targu

*Marek Wierzbę*

Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 25

Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	
2.	Inne usługi poświadczające	7 011,00
3.		
4.		
a.		
b.		0,00
c.		
RAZEM		7 011,00

Podhalański Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20 fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-78-657 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Izabela Palasz

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Podpis Kierownika Jednostki



Nota nr 26		
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B. III. c)	
a)	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	6 976 517,38
b)	przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B. III. 1. a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III. B. 1. c))	
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	6 976 517,38

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		
Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Tytuł
		Kwota zł
	A. II. 1.	Amortyzacja
	A. II. 2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
	A. II. 3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
	A. II. 4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
	A. II. 5.	Zmiana stanu rezerw
	A. II. 6.	Zmiana stanu zapasów
	A. II. 7.	Zmiana stanu należności
	A. II. 8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów
	A. II. 9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
	A. II. 10.	Inne korekty
	B. I. 1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
	B. I. 2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
	B. I. 3.	Zbycie aktywów finansowych
	B. I. 4.	Inne wpływy inwestycyjne
	B. II. 1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
	B. II. 2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
	B. II. 3.	Nabycie aktywów finansowych
	B. II. 4.	Inne wydatki inwestycyjne
	C. I. 1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału
	C. I. 2.	Kredyty i pożyczki
	C. I. 3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych
	C. I. 4.	Inne wpływy finansowe
	C. II. 1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych
	C. II. 2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
	C. II. 3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
	C. II. 4.	Spłaty kredytów i pożyczek
	C. II. 5.	Wypływ dłużnych papierów wartościowych
	C. II. 6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych
	C. II. 7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
	C. II. 8.	Odsetki
	C. II. 9.	Inne wydatki finansowe
		256 673,96
		0,00

Podziałowski Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
34-400 Nowy Targ, ul. Szpitalna 14  
tel. 18 263 30 20, fax 18 263 39 50  
Dział Finansowy  
NIP 735-21-79-667 REGON 000308324  
KRS 0000002479

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Izabela Palasz

DYREKTOR  
Podziałowski Szpital Specjalistyczny  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
Marek Wierzbka



# Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 1. 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, przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia; Ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania w tym punkcie, dane są wykazane szczegółowo w nocie nr 1, 2, 3, 4, 5.

Nota nr 1 - zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych -

wartość na początek roku wynosi 1 180 627,56 zł

na koniec roku wynosi 1 370 107,66 zł

Nota nr 2 - zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych

wartość na początek roku wynosi 1 089 754,38 zł

na koniec roku wynosi 1 176 069,01 zł

Nota nr 3 - zmiany w stanie środków trwałych -

wartość netto na koniec roku wynosi 194 038,65 zł

wartość na początek roku wynosi 242 322 342,45 zł

wartość na koniec roku wynosi 245 477 132,81 zł

Nota nr 4 - zmiany w stanie umorzeń środków trwałych

wartość na początek roku wynosi 89 547 733,34 zł

na koniec roku wynosi 97 312 500,10 zł

wartość netto na koniec roku wynosi 148 164 632,71 zł

Nota nr 5 - zmiany w stanie środków trwałych w budowie -

nakłady poniesione i rozliczone w ciągu roku 453 251,06 zł

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy



4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nota nr 2 - wartość gruntów użytkowanych wynosi 8 658 380,47 zł

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

Nie dotyczy

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadczeń udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Dane o odpisach aktualizujących szczegółowo wykazane są w Nocie nr 8

Stan na początek roku wynosi - 1 289 373,79 zł

Stan na koniec roku wynosi - 1 317 366,85 zł

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

Nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Nie dotyczy

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

Nota nr 10 – pokrycie straty z lat ubiegłych

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Dane o stanie rezerw szczegółowo wykazane są w Nocie nr 12

Stan na początek roku wynosi : 11 180 194,22 zł

Stan na koniec roku wynosi : 12 168 778,60 zł

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidzianym 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 nr 11 - zobowiązania długoterminowe ujęte w okresie spłaty kategorii c) powyżej 3 do 5 lat wynoszą 2 590 228,26 zł.

1. Umowa leasingu z firmą SG EQUIPMENT LEASING POLSKA Sp z o.o. w Warszawie - zakup rezonansu magnetycznego – stan na koniec roku 1 232 515,75zł
2. Umowa leasingu z firmą Europejski Fundusz Leasingowy SA we Wrocławiu - zakup aparatu USG, RTG - stan na koniec roku 1 357 712,51zł

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

Nie dotyczy

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;

Dane o czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów krótkoterminowych

szczegółowo wykazane są w nocie nr 14.

Stan na początek roku wynosi - 102 644,80zł

Stan na koniec roku wynosi - 308 701,63zł

Dane o rozliczeniach międzyokresowych przychodów szczegółowo wykazane są w nocie nr 15.

Stan na koniec roku długoterminowych wynosi - 63 523 995,75zł

Stan na koniec roku krótkoterminowych wynosi - 3 193 457,06zł

Stan na koniec roku wynosi - 66 717 452,81zł

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednie skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,



c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i usług zawiera nota nr 17

- przychód ze sprzedaży materiałów i towarów - 5 243,91zł

- przychód ze sprzedaży usług medycznych - 134 450 546,63zł

- przychody z usług niemedyycznych - 3 949 367,03zł

- przychody na staże i rezydentury - 1 085 002,59zł

Ogółem przychody wynoszą; 139 490 160,16zł

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 zawiera nota nr 18 :

a) amortyzacji, - 9 338 459,56zł

b) zużycia materiałów i energii, - 17 466 162,83zł

c) usług obcych, - 64 991 522,11zł

d) podatków i opłat, - 1 652 820,86zł

e) wynagrodzeń, - 36 986 715,00zł

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, - 8 102 694,78zł

g) pozostałych kosztach rodzajowych; - 499 059,23zł

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto; nota nr 23



Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto	
Wyszczególnienie	Kwota
Przychód podatkowy	141 722 956,56
Koszty uzyskania przychodu	135 185 706,19
Dochód podatkowy	6 537 250,37
Dochody zwolnione od podatku (-)	5 942 804,52
Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	594 445,85
Dochód do opodatkowania	0,00
Zysk brutto	2 943 137,46

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych w nocie nr 26 i nota nr 9



Personel medyczny		
PERSONEL MEDYCZNY		
	2015r.	2016r.
Lekarze	50	50
Farmaceuci	2	2
Pozostali personel z wyzszym wykształceniem medycznym	40	34
Pielęgniarki i położne	362	366
Technicy medyczni	32	34
Pozostali personel średni medyczny	108	114
Personel niższy medyczny	122	124
POZOSTALI PERSONEL		
Administracja	55	52
Pracownicy gospodarczy i obsługa	29	29
Razem	800	805
Osoby na umowach cywilno prawnych-kontrakty	272	286



4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacanych 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; zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

#### Nie dotyczy

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniami ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłacanych, 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;

6) 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 poswiadczone,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Nota nr 25 Firma Audit Tax consulting Sp z o.o. w Krakowie - kwota 7 011,00zł

### 6. 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;

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;

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 zmianą zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

#### Nie dotyczy



## 7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązań zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

– wartość aktywów,

– przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,



- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe przedstawit:

Główny Księgowy :  
Izabela Pałasz

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Izabela Pałasz

Dyrektor :  
Marek Wierzba

DYREKTOR  
Podhalanskogo Szpitala Specjalistycznego  
im. Jana Pawła II w Nowym Targu  
Marek Wierzba

Nowy Targ, 31.03.2017r.