

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 ROK

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
oraz informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o.
sporządzonego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

I. Wprowadzenie

Nazwa, adres siedziby jednostki badanej : Zamojski Szpital Niepubliczny Spółka z o.o. w Zamościu, ul. Peowiaków 1, 22-400 Zamość.

1. Przeważający przedmiot działalności według Polskiej Klasyfikacji działalności (PKD) 8610 Z – Działalność Szpitali

Podstawowe kierunki działania zgodnie z umową Spółki oraz wpisem do Rejestru Przedsiębiorców:

a) Udzielanie świadczeń zdrowotnych w podanym rodzaju:

1. Szpitalnictwo
2. Praktyka lekarska ogólna, specjalistyczna, praktyka stomatologiczna
3. Działalność fizjoterapeutyczna
4. Działalność ambulansów wypadkowych
5. Działalność pielęgniarek i położnych
6. Działalność psychologiczna i psychoterapeutyczna, paramedyczna
7. Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana
8. Prace badawczo rozwojowe w dziedzinie nauk medycznych i farmacji
9. Kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane

Udzielane świadczenia zdrowotne obejmują swoim zakresem następujące dziedziny medycyny: choroby wewnętrzne, chirurgia dziecięca jednego dnia, chirurgia urazowo-ortopedyczna, choroby pediatryczne, choroby płuc, choroby ginekologiczne, hematologia, medycyna paliatywna, zakład opiekuńczo leczniczy oraz lecznictwo specjalistyczne. Ponadto udzielane świadczenia dotyczą diagnostyki obrazowej i laboratoryjnej, anestezjologii, sterylizacji, bloku operacyjnego, hospicjum domowego, tlenoterapii, izb przyjęć przy oddziałach szpitala oraz apteki szpitalnej.

b) Działalność gospodarcza : usługowa, handlowa

c) Gospodarowanie otrzymanym majątkiem

d) Współpraca z zakładami opieki zdrowotnej, stowarzyszeniami i fundacjami.

2. Forma prawna

Spółka działa na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego z dnia 15 września 2004 roku (Rep. A Nr 3360/2004).

Umowa Spółki zarejestrowana została postanowieniem Sądu Rejonowego w Lublinie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14 października 2004 roku (Sygnatura Akt Rejestrowych LU.XI.NS-RE. KRS/ 566 / 05 852) i wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000219506.

Założycielem Spółki i właścicielem 100 % udziałów jest Miasto Zamość.

Spółka wpisana jest także do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą Wojewody Lubelskiego pod numerem księgi rejestrowej 000000003790- ostatnia zmiana w rejestrze 30 grudnia 2015r. (zaświadczenie Nr Z-3790-20151230).

Czas na jaki została utworzona spółka jest nieoznaczony.

3. Rejestracja podatkowa i statystyczna

REGON – 951217536, nadany przez Urząd statystyczny w Lublinie w dniu 29.12.2009r.

NIP – 922 26 93 037, nadany przez Urząd Skarbowy w Zamościu w dniu 19.10.2004r.

4. Skład Rady Nadzorczej Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o.

- Pani Magdalena Dołgan
- Pani Jadwiga Kijek
- Pan Krzysztof Zwolan

5. Osoba reprezentująca Spółkę:

- Mariusz Paszko – Prezes Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o.

Osoby, którym udzielono pełnomocnictwo Prezesa:

1. Renata Król – Główny Księgowy
2. Tomasz Anasiewicz – Dyrektor ds. leczenia

6. Rokiem obrotowym dla Spółki jest okres od 01.01.2016 r. do 31. 12. 2016 r.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

W badanym okresie obowiązują zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem Prezesa nr 40/2012 z dnia 31 grudnia 2012 roku, utworzona zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 10 ust. 1 i 2 z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wyposażenie wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wyposażenie znajdujące się w księgach rachunkowych zakupione ze środków własnych oraz otrzymanych z Unii Europejskiej wyceniono w cenie nabycia oraz wg wartości aportu wniesionego przez Miasto Zamość.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych naliczane są metodą liniową.

Odpisy umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 3500 ,00 zł. naliczane są jednorazowo w miesiącu zakupu.

Finansowy majątek trwały wyceniono wg cen nabycia.

Środki pieniężne zinwentaryzowano na dzień 31.12.2016r. oraz wyceniono wg wartości nominalnej.

Należności Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. zostały wycenione w wartości wymagalnej zapłaty na dzień 31.12.2016r. i zostały potwierdzone poprzez uzgodnienie sald przez kontrahentów.

Odpisy aktualizacyjne należności tworzone są w wartości wymagalnej zapłaty i pomniejszają sumę aktywów i pasywów doprowadzając do wartości netto zgodnie z ustawą o rachunkowości art.35b pkt. 1-4.

Materiały i towary (zapasy) wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu. Dla zapasów wycenianych według cen ewidencyjnych na poziomie sprzedaży tj. cen detalicznych naliczane są odchylenia od cen nabycia.

Zobowiązania zostały zinwentaryzowane w wartości wymagalnej zapłaty i potwierdzone na dzień 31.12.2016 r. oraz odesłane do kontrahentów.

W roku 2016 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych obowiązywał wg zasad regulaminu zakładowego w wysokości 100% odpisu podstawowego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są ujmowane w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy.

W badanym okresie obowiązuje Zakładowy Plan Kont wprowadzony Zarządzeniem Prezesa nr 41/2012 z dnia 31 grudnia 2012 roku, ustalony zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 10 ust. 1 i 2 z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Zamość, 2017-03-02

Zamojski Szpital Niepubliczny
Imię i nazwisko oraz podpis osoby zarządzającej informację
mgr inż. Renata Król

Zamojski Szpital Niepubliczny
Imię i nazwisko oraz podpis kierownika (zarządu) jednostki
mgr inż. Renata Król

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł.gr)			PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł.gr)	
		na 31.12. 2015	na 31.12.2016			na 31.12. 2015	na 31.12.2016
1	2	3	4	1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	20 557 970,41	19 350 191,12	A.	Kapitał (fundusz własny)	19 341 485,42	20 115 886,26
I.	Wartości niematerialne i prawne	457 504,50	218 806,50	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 368 500,00	13 368 500,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 915 483,76	5 972 985,42
2	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	457 504,50	218 806,50	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	II Rzeczowe aktywa trwałe	20 029 951,91	19 043 069,62	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	Środki trwałe	19 968 307,91	18 981 425,62		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 025 246,70	2 025 246,70		na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 131 941,68	14 016 862,86	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-345 242,88	44 249,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 270 153,16	1 027 427,24	VI.	Zysk (strata) netto	402 744,54	730 151,84
d)	środki transportu	32 307,59	24 510,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 508 658,78	1 887 378,82				
2	Środki trwałe w budowie	61 644,00	61 644,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III.	Należności długoterminowe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 772 735,17	8 789 570,09
1	Od jednostek powiązanych			I.	Rezerwy na zobowiązania	442 444,65	535 390,65
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Od pozostałych jednostek			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	442 444,65	441 667,00
IV.	Inwestycje długoterminowe				długoterminowa		
1	Nieruchomości				krótkoterminowa	442 444,65	441 667,00
2	Wartości niematerialne i prawne				Pozostałe rezerwy		93 723,65
	Długoterminowe aktywa finansowe			3	długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych				krótkoterminowe		93 723,65
	udziały lub akcje			II.	Zobowiązania długoterminowe		
	inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	inne długoterminowe aktywa finansowe				Wobec pozostałych jednostek		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				a) kredyty i pożyczki		
	udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3	inne papiery wartościowe			3	c) inne zobowiązania finansowe		

	udzielone pożyczki				d) zobowiązania weksłowe		
	inne długoterminowe aktywa finansowe				e) inne		
	c) w pozostałych jednostkach			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 794 472,86	2 549 842,25
	udziały lub akcje			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	inne papiery wartościowe				a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
	udzielone pożyczki				do 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe				powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				b) inne		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 514,00	88 315,00		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 514,00	88 315,00	2	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				do 12 miesięcy		
					powyżej 12 miesięcy		
					b) inne		
B.	Aktywa obrotowe	8 556 250,18	9 555 265,23		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 766 582,03	2 514 624,01
I.	Zapasy	542 682,22	243 772,77	3	a) kredyty i pożyczki		
1	Materiały	540 653,16	243 677,58		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Półprodukty i produkcja w toku				c) inne zobowiązania finansowe		
3	Produkty gotowe						
4	Towary	2 029,06	95,19		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	2 080 113,28	2 005 618,43
5	Zaliczki na dostawy				do 12 miesięcy	2 080 113,28	2 005 618,43
II.	Należności krótkoterminowe	6 408 663,55	6 222 045,82		powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od jednostek powiązanych				e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności				f) zobowiązania weksłowe		
	do 12 miesięcy				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	579 391,02	408 440,31
	powyżej 12 miesięcy				h) z tytułu wynagrodzeń	78 336,83	81 604,15
	b) inne				i) inne	28 740,90	18 961,12
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			4	Fundusze specjalne	27 890,83	35 218,24
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 535 817,66	5 704 337,19
	do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy				Inne rozliczenia międzyokresowe	6 535 817,66	5 704 337,19
	b) inne				długoterminowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	6 408 663,55	6 222 045,82	2	krótkoterminowe	6 535 817,66	5 704 337,19
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 408 663,55	6 222 045,82				
	do 12 miesięcy	6 408 663,55	6 222 045,82				
	powyżej 12 miesięcy						

	b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
	c) inne	0,00	0,00			
	d) dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 425 046,96	2 941 769,27			
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 425 046,96	2 941 769,27			
	a) w jednostkach powiązanych					
	udziały lub akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	b) w pozostałych jednostkach					
1	udziały lub akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 425 046,96	2 941 769,27			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 425 046,96	2 941 769,27			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	179 857,45	147 677,37			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) w lasne					
Aktywa razem:		29 114 220,59	28 905 456,35	Pasywa razem:	29 114 220,59	28 905 456,35

Zamość, 2017.03.02

Zamojski Szpital Niepubliczny

.....GŁÓWNY KASJER.....

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

Zamojski Szpital Niepubliczny Sp. z o.o.
P R E Z Y S

mgr inż. Mariusz Paszko

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika (lub zarządu) jednostki

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2016
(wariant porównawczy)

wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	41 132 006,07	45 127 325,83
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 421 416,44	44 459 255,31
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	710 589,63	668 070,52
B.	Koszty działalności operacyjnej	40 750 183,01	45 300 914,63
I	Amortyzacja	2 353 796,76	2 156 025,19
II	Zużycie materiałów i energii	13 214 251,02	15 421 467,16
III	Usługi obce	6 124 831,37	6 646 540,32
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	605 064,20	610 973,50
V	Wynagrodzenia	14 721 883,79	16 210 375,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym;	3 038 497,04	3 641 885,43
	emerytalne	2 771 644,64	3 085 195,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	452 088,23	414 536,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	239 770,60	199 110,79
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	381 823,06	-173 588,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 499 467,23	1 298 850,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 499 467,23	1 298 850,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 040 394,28	127 664,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 040 394,28	127 664,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	840 896,01	997 596,55
G	Przychody finansowe	5 365,86	6 134,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a), w tym: od jednostek powiązanych		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	5 365,86	6 134,45
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		

		Kwota za rok	Kwota za rok
--	--	--------------	--------------

wiersz	Wyszczególnienie	poprzedni	bieżący
1	2	3	4
H	Koszty finansowe	5 103,33	823,16
I	Odsetki, w tym:	5 103,33	823,16
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	841 158,54	1 002 907,84
J.	Podatek dochodowy	468 252,00	290 452,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-29 838,00	-17 696,00
N	Zysk (strata) netto (I-J-K)	402 744,54	730 151,84

Zamość, 2017.03.02

Zamojski Szpital Niepubliczny

..... 2017.03.02

GŁÓWNY KASJER

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

mgr inż. Renata Król

Zamojski Szpital Niepubliczny Sp. z o.o.

PREZES

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika (zarządu) jednostki

mgr inż. Mariusz Paszko

Rachunek Przepływów Pieniężnych
sporządzony na dzień 31.12.2016r.
(metoda pośrednia)

	31.12.2015	31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk(strata) netto	402 744,54	730 151,84
II. Korekty razem	662 379,30	1 520 343,49
1. Amortyzacja	2 353 796,76	2 156 025,19
2. Zyski(Straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	254 293,67	92 946,00
6. Zmiana stanu zapasów	137 389,16	298 909,45
7. Zmiana stanu należności	-601 321,01	186 617,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	266 137,70	-244 630,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 426 599,26	-817 101,39
10. Inne korekty	-321 317,72	-152 422,88
- niepieniężne straty (+)	0,00	
- niepieniężne zyski (-)	0,00	
- niedobory lub przekazane darowizny środków trwałych (+)		
- nadwyżki lub otrzymane darowizny środków trwałych (-)	-321 317,72	-152 422,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 065 123,84	2 250 495,33
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		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 048 321,40	733 773,02
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 048 321,40	733 773,02
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 048 321,40	-733 773,02
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych i dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/-B.III +/- C.III)	16 802,44	1 516 722,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	16 802,44	1 516 722,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 408 244,52	1 425 046,96
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	1 425 046,96	2 941 769,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zamość, 2017.03.02

Zamojski Szpital Niepubliczny Sp. z o.o.
P R E Z E S

mgr inż. Mariusz Paszko

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika (zarządu)
jednostki

Zamojski Szpital Niepubliczny Sp. z o.o.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Renata Król

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.**

	31.12.2015r	31.12.2016r
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 283 983,76	19 341 485,42
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 283 983,76	19 341 485,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 368 500,00	13 368 500,00
I.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
I.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 368 500,00	13 368 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 065 141,95	5 915 483,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-149 658,19	57 501,66
a) zwiększenie (z tytułu)	156 149,05	402 744,54
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	156 149,05	402 744,54
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-305 807,24	-345 242,88
- pokrycia straty	-305 807,24	-345 242,88
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 915 483,76	5 972 985,42
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	616 581,22	446 993,54
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	616 581,22	402 744,54
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych	-345 242,88	44 249,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	271 338,34	446 993,54
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu) przeniesienie na kapitał zapasowy	616 581,22	402 744,54

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	44 249,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-345 242,88	
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-345 242,88	
5.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	44 249,00
6. Wynik netto	402 744,54	730 151,84
a) zysk netto	402 744,54	730 151,84
b) strata netto		
c) odpisy z zysku,		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 341 485,42	20 115 886,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

mość, 2017.03.02

Zamojski Szpital Niepubliczny
Sp. z o.o.

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY

imie i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

Zamojski Szpital Niepubliczny Sp. z o.o.

PREZES

imie i nazwisko oraz podpis kierownika (lub zarządu)
mgr inż. Marek Paszko

USTALENIE WYNIKU PODATKOWEGO ZA 2016 ROK.

W rachunku zysku i strat oraz w bilansie wykazano zysk netto za 2016 rok w wysokości 730 151,84zł. Wynik finansowy, zysk netto ustalono na podstawie wielkości danych wynikających zgodnie z prowadzoną ewidencją księgową. Do ustalenia dochodu podlegającego opodatkowaniu przychody i koszty z rachunku zysku i strat obliczono:

Przychody ogółem	46 432 310,60
wyłączenia	-1 181 044,71
• refundacja składki ZUS za pracowników młodocianych z OHP, staże	- 4 875,48
• refundacja kosztów szkolenia za pracowników z PUP	- 10 324,80
• amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i z UE	- 1 158 863,96
• odpis aktualizujący należności	- 6 428,42
• odsetki od lokaty	-552,05
Razem przychody podatkowe	45 251 265,89
Koszty ogółem, kwota	45 429 402,76
• utworzenie rezerw na odprawy emerytalno- rentowe oraz urlopy	-441 667,00
• rozwiązanie rezerw na odprawy emerytalno- rentowe oraz urlopy	+ 348 826,00
• sankcje za czynności kontrolne,	- 105,00
• amortyzacja środków trwałych współfinansowanych	-1 158 854,95
• koszty ubezpieczenia członków zarządu	- 5000,00
• składka PFRON, inne opłaty nku	-405 422,39
• koszty usług obcych	- 15 330,16
• koszty materiałowe	- 5 225,61
• składka ZUS i wynagrodzenia OHP młodocianych	- 28 020,89
• odpis aktualizujący należności	- 8008,00
• szkolenia refundowane z PUP	- 10 324,80
• koszty ZUS wypłacone w I 2015r.	+ 22 301,22
wyłączenia	- 1 706 831,58
Koszty skorygowane do obliczenia podatku	43 722 571,18
Obliczenie dochodu podatkowego:	
1. Przychody podatkowe	45 251 265,89
2. Koszty podatkowe	43 722 571,18
Dochód do opodatkowania (zysk podatkowy brutto)	1 528 694,71
podatek 19% = 1 528 695 x 19% = 290 452,00	
Zysk podatkowy netto	1 238 242,71

Zgodnie z ustaleniem dochodu do opodatkowania na dzień 31.12.2016r. w wysokości 1 528 695 zł. kwota podatku wynosi 290 452,00 i zostanie wpłacona w ustawowym terminie. Strata podatkowa w 2016r. wystąpiła w miesiącach od I do XI 2016r. zgodnie ze złożonym „Zeznaniem o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych” za rok podatkowy 2016-CIT-8.

Zamość, 2017-03-02

.....
imie i nazwisko oraz podpis osoby sporządzającej informację

Zamojski Zespół Niepubliczny Sp. z o.o.

imie i nazwisko oraz podpis kierownika (zarządu) jednostki
mgr inż. Mariusz Paszko

II. INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA

Bilans Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o na dzień 31.12.2016 r. zamyka się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie **28 905 456,35 zł.**, zyskiem bilansowym netto na kwotę 730 151,84 zł. i zyskiem z lat ubiegłych w kwocie 44 249,00 zł.

Zamojski Szpital Niepubliczny Spółka z o.o. sporządza następujące sprawozdania:

1. Kwartalne sprawozdanie finansowe do Urzędu Statystycznego F-01/I-01, RF -02,
2. Roczne sprawozdanie do Urzędu Statystycznego SP, H-01ws, H-01g
3. Bilans skonsolidowany do Urzędu Miasta Zamość Wydział Finansowy
4. Roczne sprawozdanie CIT-8 do Urzędu Skarbowego
5. Miesięczną deklarację VAT-7 do Urzędu Skarbowego

Zamojski Szpital Niepubliczny Spółka z o.o. w Zamościu sporządza:

1. bilans, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
2. rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią
3. zestawienie zmian w kapitale

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

W Zamojskim Szpitalu Niepublicznym Sp. z o.o. w 2016 roku nastąpiło zwiększenie wartości początkowej środków trwałych o kwotę 527 931,32 zł.- głównie w grupie budynki i budowle o 332 119,15 zł., oraz w grupie pozostałe środki trwałe o 249 081,35 zł. Uwzględniając umorzenie/amortyzację środków trwałych, wartość netto środków trwałych zmniejszyła się w stosunku do 2015 roku o 986 882,29 zł., głównie w grupie pozostałe środki trwałe oraz maszyny i urządzenia.

Wartość naliczonej amortyzacji w 2016 roku wzrosła łącznie o kwotę 1 514 813,61, głównie w tytułu umorzenia budynków i budowli oraz pozostałych środków trwałych.

Szczegółowe zestawienie zmian przedstawia nota nr 1.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy Rodzajowej Środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem Zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem Zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) Stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	2 025 246,70	0	0	0	0	0	0		0	2 025 246,70
Budynki i budowle	17 094 429,06		332 119,15		332 119,15		0		0	17 426 548,21
Maszyny i urządzenia	3 168 998,07		17 066,25		17 066,25		15 656,43		15 656,43	3 170 407,89
Środki transportu	410 691,42		0		0		54 679,00		54 679,00	356 012,42
Pozostałe środki trwałe	10 135 288,74		364 257,42		364 257,42		115 176,07		115 176,07	10 384 370,09
ogółem	32 834 653,99		713 442,82		713 442,82		185 511,50		185 511,50	33 362 585,31

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy Rodzajowej Środków trwałych	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem Zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku Obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grunty	0	0	0	0	0	0	0	2 025 246,70	2 025 246,70
Budynki i budowle	2 962 487,38		447 197,97		447 197,97	0	3 409 685,35	14 131 941,68	14 016 862,86
Maszyny i urządzenia	1 898 844,91		254 532,43		254 532,43	10 396,69	2 142 980,65	1 270 153,16	1 027 427,24
Środki transportu	378 383,83		7797,59		7797,59	54 679,00	331 502,42	32 307,59	24 510,00
Pozostałe środki trwałe	7 626 629,96		985 271,74		985 271,74	114 910,43	8 496 991,27	2 508 658,78	1 887 378,82
ogółem	12 866 346,08		1 694 799,73		1 694 799,73	179 986,12	14 381 159,69	19 968 307,91	18 981 425,62

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa Wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem Zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem Zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) Stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1 315 679,10				0				0	1 315 679,10

Nazwa Wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem Zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku Obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	858 174,60		238 698,00		238 698,00	0	1 096 872,60	457 504,50	218 806,50

Środki trwałe w budowie obejmują operacje gospodarcze związane z realizacją projektów sfinansowanych ze środków własnych , które w roku 2016 i kolejnych zwiększają wartość początkową środków trwałych. Na kwotę **61 644 zł.** składają się:

- Operacje gospodarcze związane z wykonaniem instalacji elektrycznej 1 476,00 zł.
- Cytostatyków 55 494 zł.

innych w celu przystosowania Apteki szpitalnej na potrzeby Pracowni

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 10 Odpisy aktualizujące należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	Uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6
B II	971 188,23	8008,00		6428,42	972 767,81

Stan utworzonych odpisów aktualizujących rozrachunki na dzień 31.12.2016r. wynika z ewidencji księgowej na koncie 280– odpisy aktualizujące rozrachunki i wynosi 972 757,81 zł. Są to głównie należności dotyczące leczenia szpitalnego i udzielonych porad osobom bezdomnym, jak też nieubezpieczonym. odpis utworzony na firmę Redlife wynika z niezapłaconej należności z tytułu naliczonej kary umownej za odstąpienie od prac budowlanych. Do tych należności prowadzone są postępowania sądowe i egzekucje komornicze.

Kwota 972 767,81zł. pomniejsza sumę aktywów i pasywów doprowadzając do wartości netto zgodnie z ustawą o rachunkowości art.35b pkt. 1-4. Wykaz odpisów aktualizujących przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Sygnatura akt	Kwota
1.	Dudziak Barbara	I Nc 2397/10	4132,00
2.	Lisek Bartłomiej	I Nc 1058/11	4488,00
3.	Drzęzła Mirosław	I Nc 2035/11	207,00
4.	Uchman Krzysztof	I Nc 282/12	969,00
5.	Dudziński Piotr	I Nc 911/12	1548,50
6.	Laskowska Ewa	I Nc 912/12	4488,00
7.	Piwko Marcin	I Nc 1764/12	4576,00
8.	Bryl Wojciech	I Nc 1923/13	3588,00
9.	Marcola Andrzej	I Nc 1918/13	1938,00

10.	Kość Mieczysław	I Nc 2936/16	3172,00
11.	Kłysz Kacper	I Nc 3210/14	780,00
12.	Jurczykowski Stanisław	I Nc 3211/14	1 768,00
13.	Budzowska Joanna	I Nc 5450/13	3 588,00
14.	Koper Albert	II K 94/14	1840,00
15.	Cyprys Dariusz	I Nc 2011/15	728,00
16.	Jaworski Marek Paweł	I Nc 2018/15	728,00
17.	Dzygała Iwona	I Nc 2939/16	520,00
18.	Teletechnika System sp z o.o.	V Gnc 252/15	2900,00
19.	Redlife Robert Pałka	Akt not. Rp a 4939/2014	926 493,31
20.	Kuroń Robert	I Nc 2937/16	3588,00
21.	Niedzwiedz Tomasz	I Nc 2938/16	728,00
Razem			972 767,81

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień

Pozycja nie występuje w bilansie. Nie dotyczy.

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. na koniec roku obrotowego

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Urząd Miasta Zamość	133 685	13 368 500,00	100
Razem	133 685	13 368 500,00	100

Spółka posiada kapitał podstawowy, który na dzień 31.12.2016 r., wynosi 13.368.500 zł. i dzieli się na 133.685 udziałów o wartości nominalnej po 100,00 zł każdy z udziałów.

Kapitał podstawowy pokryty został:

- gotówką 14.10.2004 r. 50.000,00 zł.
- aportem z dnia 31.12.2004 r. 8.871.700,00 zł.
- aportem z dnia 21.07.2005 r. 1.892.800,00 zł.
- aportem z dnia 5.10.2005 r. 203.700,00 zł.
- aportem z dnia 17.12.2007 r. 2.350.300,00 zł.

W/w kapitał wynika z umowy Spółki i ewidencji księgowej potwierdzonej uzgodnieniem salda na dzień 31.12.2016 r. oraz z aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego.

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów(funduszy) zapasowego i rezerwowego

wyszczególnienie	Rodzaj kapitału(funduszu)		Razem (2+3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1.Stan na początek roku obrotowego	5 915 483,76		5 915 483,76
2. zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	402 744,54		402 744,54
-agio	0		0
-podział zysku	402 744,54		402 744,54
-dopłaty			
-inne			
3.zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	345 242,88		345 242,88

-pokrycie straty	345 242,88		345 242,88
-zwrot dopłat			
-dywidendy			
-inne			
4.stan na koniec roku obrotowego	5 972 985,42		5 972 985,42

Zgodnie z Uchwałą Nr 2 i 3/2016 z dnia 18 maja 2016 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ZSZN Sp. z o.o. zysk netto za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015r. w wysokości 402 744,54 zł. oraz strata z lat ubiegłych w kwocie 345 242,88 zł. zostały przeksięgowane na kapitał zapasowy Spółki i na dzień 31.12.2016r. wynosi on 5 972 985,42zł.

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

wyszczególnienie	kwota
1.Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	44 249,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	730 151,84
3.Razem zysk do podziału	774 400,84
4.Proponowany podział zysku:	
-pokrycie straty z lat ubiegłych	
-wyplata dywidendy	
-zwiększenie kapitału zapasowego	774 400,84
- zwiększenie kapitału rezerwowego	
- zwiększenie kapitału podstawowego	
-zasilenie funduszy specjalnych	
-inne	
5.Niepodzielony zysk	0

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1.Rezerwy długoterminowe						
-na świadczenia emerytalne i podobne						
-na poręczenia i gwarancje						
-na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
-na pozostałe koszty						
2.Rezerwy krótkoterminowe	442 444,65	426 454,00	0	333 508,00	333 508,00	535 390,65
-na świadczenia emerytalne i podobne	348 826,00	426 349,00	0	333 508,00	333 508,00	441 667,00
-na poręczenia i gwarancje						
-na pewne lub						

prawdopodobne straty z operacji w toku						
-na pozostałe koszty	93 618,65	105,00				93 723,65
Razem	442 444,65	426 454,00	0	333 508,00	333 508,00	535 390,65

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które są ujmowane w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy z tytułu rezerw tworzonych min. na zobowiązania związane z bieżącą działalnością z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, np. niewykorzystane urlopy, odprawy emerytalne, rentowe

Konto wykazuje wartość 441 667 zł. na którą składają się:

- rezerwa na odprawy emerytalne 71 695,00 zł.
- rezerwa urlopową 369 972,00 zł.

Wyżej wymienione kwoty zostały w sposób wiarygodny oszacowane i występują jako prawdopodobne zobowiązania 2017 roku.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania – wykazują wartość 93 618,65 zł.

Rezerwa została utworzona na okoliczność prawdopodobieństwa przyszłych zobowiązań z tytułu miarkowania kary umownej przez Spółkę Budzam z Zamościa. W chwili obecnej Firma Budzam dochodzi prawa do kary w sądzie gospodarczym w Lublinie.

Nota 18. Odroczony podatek dochodowy (650)

wyszczególnienie	Rezerwy na odroczony podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	Odniesione na wynik finansowy	Odniesione na fundusz własny	Odniesione na wynik finansowy	W tym: Odpisy aktualizujące aktywa	Odniesione na fundusz własny	W tym: Odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:			70 514,00			
-z tytułu strat podatkowych						
2. Zwiększenia, w tym:			88 315,00			
-z tytułu strat podatkowych						
3. Zmniejszenia, w tym:			70 514,00			
-z tytułu strat podatkowych						
4. Stan na koniec roku obrotowego			88 315,00			
-z tytułu strat podatkowych						

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe –to Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wykazują wartość 88 315 zł, z tytułu:

- rezerwy na odprawy emerytalne 13 622 zł.
- rezerwy urlopowe 70 295 zł.
- ZUS wypłacony w I 2016r. 4 398 zł.

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku
Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	179 857,45	865 884,62	898 064,70	147 677,37
- długoterminowe	0			0
- krótkoterminowe	179 857,45			147 677,37
Z tytułu ubezpieczenia majątku i prenumeraty prasy	178 077,32	796 049,40	831 546,89	142 579,83
Z tytułu nieodpisanego podatku VAT	1780,13	69 835,22	66 517,81	5097,54

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów –wykazują wartość 147 677,37 zł.,
na co składa się:

- ubezpieczenie majątku 130 375,05 zł.
- ubezpieczenie środków transportu 7 329,91 zł.
- prenumerata czasopism, lex 4 874,87 zł.
- nieodpisany podatek Vat 5 097,54 zł.

W/w konto dotyczy aktywowanych kosztów poniesionych na dzień bilansowy, lecz przypadających do zarachowania na zmniejszenie wyniku finansowego w roku 2016.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały zinwentaryzowane wg stanu na dzień 31.12.2016r. drogą porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami. Rozliczenia aktywowane są z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 6 ust. 2.

Nota 22. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych	9430,53	216 795,19	35 825,33	190 400,39
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	6 521 647,13	0	1 129 801,56	5 391 845,57
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0	0	0	0
Pozostałe	4740,00	117 351,23	0	122 091,23
Razem	6 535 817,66	334 146,42	1 165 626,89	5 704 337,19

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są kwotą netto otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i sprzętu medycznego współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, Ministerstwa Zdrowia, z PFRON oraz Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.

Ewidencja analityczna przedstawia się następująco:

- środki współfinansowane z UE w ramach Informatyzacji 541 952,43 zł.
- środki współfinansowane z UE w ramach Termomodernizacji 838 221,90 zł.
- środki współfinansowane z UE w ramach Dostosowania oddziałów do przepisów prawa 3 176 616,86zł.
- środki otrzymane i współfinansowane z Ministerstwa Zdrowia, Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy, PZU, Firmy Roche, Agora oraz z z PFRON 1 147 546 zł.

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania
Nie dotyczy.

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	24-0/1		A.IV.3 lit. c)	
			B.III.1 lit. b)	
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	64-0		A.V.2	
			B.IV	
Razem				

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania
Pozycja nie występuje w bilansie.

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	13-4/1		B.II.3 lit. a)	
			B.III.3 lit. a)	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	24-0/1		B.II.3 lit. a)	
			B.III.3 lit. a)	
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	24-0/2		B.II.1	
			B.III.1 lit. b)	
Razem				

Nota 19. 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
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych														
– z tytułu dostaw i usług														
– inne														
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale														
– z tytułu dostaw i usług														
– inne														
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 766 582,03	2 514 624,01									2 766 582,03	2 514 624,01		
– kredyty i pożyczki														
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych														
– inne zobowiązania finansowe														
– z tytułu dostaw i usług	2 080 113,28	2 005 618,43									2 080 113,28	2 005 618,43		
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi														
– zobowiązania weksłowe														
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	579 391,02	408 440,31									579 391,02	408 440,31		
– z tytułu wynagrodzeń	78 336,83	81 604,15									78 336,83	81 604,15		
– inne	28 740,90	18 961,12									28 740,90	18 961,12		
4. Fundusze specjalne	27 890,83	35 218,24									27 890,83	35 218,24		
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 890,83	35 218,24									27 890,83	35 218,24		
– inne														
Razem	2 794 472,86	2 549 842,25									2 794 472,86	2 549 842,25		

Zobowiązania

Kwota zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2016r. wynosi 2 549 842,25 zł.

Na w/w kwotę składają się następujące tytuły zobowiązań:

• zobowiązania z tytułu z tytułu dostaw i usług	2 005 618,43 zł.
• zobowiązania wobec ZUS	48 316,31 zł.
• zobowiązania wobec PFRON	33 437,00 zł.
• zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	10 370,00zł.
• zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	290 452,00zł.
• rozliczenie VAT	25 865,00zł.
• zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami	81 604,15 zł.
• pozostałe rozrachunki	18 961,12 zł.
• fundusze specjalne	35 218,24 zł.

Zobowiązania warunkowe

Jednostka posiada prawdopodobne do powstania obowiązań warunkowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku w wysokości 1 000 000,00 zł. z tytułu kredytu w rachunku bieżącym.

Umowa kredytowa nr 29/CK-lub/2016 z dnia 13.09.2016r. Zabezpieczeniem kredytu jest cesja umowy nr 03-00-03271-16-07/03-11-03-03271-06 udzielona przez Narodowy fundusz Zdrowia.

Kredyt nieczynny, nieruchomości i niewykorzystany.

Zobowiązanie warunkowe wystąpi wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczenia, z czym wiąże się prawdopodobny wpływ środków, będzie uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń gospodarczych.

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (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	
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadła								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- niezrealizowane roszczenia wierzycieli								
- inne								Kredyt w rachunku bieżącym
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0	1 000 000					1 000 000	
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadła								
- indos weksli							1 000 000	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	1 000 000						
- niezrealizowane roszczenia wierzycieli								
- inne								
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń								
Razem	0	1 000 000					1 000 000	

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Nie dotyczy.

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Pozycja nie występuje w bilansie.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

- *strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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 29. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0					
- wyrób						
- wyrób						
2. Usługi, w tym główne grupy:	40 421 416,44	44 459 255,31				
- usługa	38 878 260,19	42 886 626,39				
- usługa	1 543 156,25	1 572 628,92				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:						
- hurt						
- detal						
- gastronomia	710 589,63	668 070,52				
Razem	41 132 006,07	45 127 325,83				

Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe
Pozycja nie występuje w bilansie.

Nota 31. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	2 353 796,76	2 1560 25,19
2. Zużycie materiałów i energii	13 214 251,02	15 421 467,16
3. Usługi obce	6 124 831,37	6 646 540,32
4. Podatki i opłaty	605 064,2	610 973,50
5. Wynagrodzenia	14 721 883,79	16 210 375,26
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	3 038 497,04 2 771 644,64	3 641 885,43 3 085 195,62
7. Pozostałe koszty rodzajowe	452 088,23	414 536,98
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	40 510 412,41	45 101 803,84
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		

Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwałe
Nie dotyczy.

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów
Pozycja nie występuje w bilansie. Nie dotyczy.

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Pozycja nie występuje w bilansie. Nie dotyczy.

Nota 35. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	1 002 907,84
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	2 077 958,80
a) różnice trwałe	1 589 938,11
– odsetki budżetowe	
-- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	

– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 258 854,95 1158 854,95
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	405 422,39
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe	25 660,77
b) różnice przejściowe	488 020,69
– odpisy aktualizujące wartość należności	8008,00
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	28 020,89
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	451 991,80
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	371 127,22
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	22 301,22
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	348 826,00
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	1 181 044,71
a) różnice przejściowe (–)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe (–)	1 181 044,71
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	

– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	6428,42
– pozostałe	1 174 616,29
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	1 528 694,71

W tej pozycji informacji uwzględniono poniesione w roku obrotowym, jak również planowane na rok następny, nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Są to nakłady na wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, w tym dotyczące ochrony środowiska, środki trwałe w budowie, w tym dotyczące ochrony środowiska, inwestycje w nieruchomości i prawa.

Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Pozycja nie występuje w bilansie. Nie dotyczy.

Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota 38. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	529 097,83	787 600
– na ochronę środowiska	0	0
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	332 939,15	1 581 001
– na ochronę środowiska	0	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0	0

Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja nie występuje w bilansie.

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

Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat
Nie dotyczy.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 4 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności 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”.

Nota 41. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	1 599,47	1 777,31	+177,84	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 423 447,49	2 939 991,96	+1 516 544,47	0
Inne środki pieniężne, w tym:				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 425 046,96	2 941 769,27	+ 1 516 722,31	0

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	402 744,54	730 151,84
II. Korekty razem	662 379,30	1 520 343,49
1. Amortyzacja	2 353 796,76	2 156 025,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	254 293,67	92 946,00
6. Zmiana stanu zapasów	137 389,16	298 909,45
7. Zmiana stanu należności	-601 321,01	186 617,73

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	266 137,7	-244 630,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 426 599,26	-817 101,39
10. Inne korekty	-321 317,72	-152 422,88
-nadwyżki lub otrzymane darowizny środków trwałych (-)	-321 317,72	-152 422,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 065 123,84	2 250 495,33

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe zawarto w tabeli poniżej.

Nota 43. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
	2
Pracownicy umysłowi	313,48
Pracownicy na stanowiskach roboczych	104,01
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,25
Razem	419,71

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 zawarto w poniższej tabeli.

Nota 44. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	178 922	
Organ nadzorujący	97 680	
Organ administrujący	0	

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki
Nie dotyczy.

Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki.

Nie dotyczy.

Nota 47 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		Wypłacone za 2015	Należne za 2016
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 530,00	6765,00	6765,00
Inne usługi poświadczające			
Usługi doradztwa podatkowego			

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, obejmuje wynagrodzenie wypłacone za usługi świadczone przez biegłego rewidenta za rok obrotowy 2015 oraz Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za zamykany rok obrotowy 2016 określone w umowie o badanie (dotyczy wynagrodzenia należnego, która zostanie wypłacona w roku następnym po zakończeniu badania).

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

Informacja 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 została sporządzona na podstawie ewidencji księgowej z uwzględnieniem przepisów art. 54 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości.

Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów z lat ubiegłych	44 249,00
Korekta kosztów	
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	
Razem wynik : zysk z lat ubiegłych	44 249,00

Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Zamość, 2014. 03. 02

Zamojski Szpital Niepubliczny
Sp. z o.o.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Renata Król

Zamojski Szpital Niepubliczny Sp. z o.o.
PREZES
mgr inż. Mariusz Paszko

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu, Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. w Zamościu.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., firmy p.n. Zamojski Szpital Niepubliczny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą: 22-400 Zamość, ul. Peowiaków 1, na które składa się:

- 1.) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2.) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **28 905 456,35 zł;**
- 3.) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości **730 151,84 zł;**
- 4.) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **774 400,84 zł;**
- 5.) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 516 722,31 zł;**
- 6.) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. w Zamościu jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. w Zamościu jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe było wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Kierownik Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. w Zamościu oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. w Zamościu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
3. Umowy Spółki.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. w Zamościu oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. w Zamościu

- a) na dzień 2016-12-31 roku, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 2016-01-01 roku do 2016-12-31 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz

jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. w Zamościu

- c) przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Zamojskim Szpitalu Niepublicznego Spółka z o.o. w Zamościu i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Zamość, dnia 03 kwietnia 2017r.

Kluczowy Biegły rewident
Krystyna Adamczuk
Nr ewid. 8647
Krystyna Adamczuk
BIEGŁY REWIDENT

Biuro Usług Finansowo-Księgowych "GWARANT"
Krystyna Adamczuk - Biegły Rewident

Krystyna Adamczuk

.....
BIEGŁY REWIDENT
Wpis na listę podmiotów uprawnionych pod nr 2608.
Decyzja nr 413/3/30/2001 KRBR z dnia 16.10.2001 r.

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIEGOWYCH
"GWARANT"
Krystyna Adamczuk - Biegły Rewident
22-400 Zamość, ul. Piłsudskiego 27A
tel. (854) 5335-10-70
REGON 951967120, NIP 022-153-04-08