

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

- 1) Samodzielny Publiczny Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu, którego podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia na zasadach określonych ustawą o zakładach opieki zdrowotnej, został wpisany przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000023375 w dniu 26.06.2001 roku.
Prezentowane sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania.
- 2) Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony.
- 3) Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku.
- 4) Nie dotyczy.
- 5) Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez szpital, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, od dnia bilansowego w niezmnieszonej istotnie zakresie.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu
- 6) Nie dotyczy.
- 7) Wszystkie operacje finansowo-księgowe prowadzone są komputerowo w programie „FIN-FK”. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł ewidencjonowane są ilościowo-wartościowo i amortyzuje zgodnie z planem amortyzacji metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500 zł ewidencjonowane są wartościowo i amortyzowane jednorazowo w koszty w momencie zakupu i przekazania do użytku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są według cen nabycia.

Należności i zobowiązania ewidencjonowane są według wartości nominalnej. Kapitały również ewidencjonowane są według wartości nominalnej.

Do sporządzania sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Karpńska-Kowalczyk

DYREKTOR SZPITALA

Janek Hudiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01 stycznia 2016 r.
do dnia 31 grudnia 2016 r.
wariant porównawczy

Przeznaczenie formularza

Urząd Marszałkowski
Województwa Lubuskiego
w Zielonej Górze

TREŚĆ	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)	Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)
0	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 908 668,28	27 700 624,01
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży	28 908 668,28	27 700 624,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie dzi	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	26 968 487,44	25 595 591,26
I. Amortyzacja	1 620 279,39	1 249 260,31
II. Zużycie materiałów i energii	2 773 539,38	3 373 250,32
III. Usługi obce	6 577 074,75	5 733 453,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	89 690,08	82 934,80
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13 182 014,33	12 542 461,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i	2 590 491,25	2 486 040,83
- emerytalne	2 430 955,72	2 316 080,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	135 398,26	128 190,28
VIII. Wartość sprzedanych towar	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 940 180,84	2 105 032,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 300 915,25	1 620 626,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefi	0,00	0,00
II. Dotacje	231 846,96	231 846,96
III. Aktualizacja wartości akty	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 069 068,29	1 388 779,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	521 662,76	642 528,38
I. Strata z tytułu rozchodu nie	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktyw	67 571,88	94 712,45
III. Inne koszty operacyjne	454 090,88	547 815,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 719 433,33	3 083 130,59
G. Przychody finansowe	9 664,72	7 471,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- w których jednost	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
- w których jednost	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	9 664,72	7 471,49
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu akt	0,00	0,00
- w jednostkach powiąz	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktyw	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 031 469,22	799 368,23
I. Odsetki, w tym:	1 031 469,22	799 368,23
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu ak	0,00	0,00
- w jednostkach powiąz	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości akty	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 697 628,83	2 291 233,85
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 697 628,83	2 291 233,85

Data podpisu: 31.03.2017

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data podpisu: 31.03.2017

Podpis kierownika jednostki
(art. 92 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

p.o. Z-cy Głównego Księgowego

Bernadeta Mikołajczak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Karpinska-Kowalczyk

DYREKTOR SZPITALA

Jacek Hudziak

Samodzielny Publiczny Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Miedzyrzeczku
 SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL DLA NERWOWO I PSYCHICZNIE CHORYCH W MIEDZYRZECZU
 66-300 Miedzyrzecz, ul. Poznańska 109
 tel. 95 742 87 12, fax. 95 742 87 01
 REGON 000290153 AKTYWA 596 15 22 446

BILANS

na dzień 31.12.2016 r.

łukowski Województwa Lubuskiego w z

	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	30 244 713,84	30 110 441,16	A. Kapitał (fundusz) własny	-10 874 393,12	-12 239 510,74
I. Wartości niematerialne i prawne	218 715,67	227 208,42	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 425 814,47	18 758 325,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	218 715,67	227 208,42	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 025 998,17	29 883 232,74	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	28 369 238,34	29 499 744,75	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii technicznej	22 678 374,20	23 457 826,25	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 997 836,42	-33 289 070,27
c) środki transportu	5 616 511,52	5 916 788,20	VI. Zysk (strata) netto	1 697 628,83	2 291 233,85
d) środki trwałe w budowie	74 352,62	125 130,30	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	1 656 759,83	383 487,99			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 353 712,65	47 113 443,20
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	225 521,00	283 261,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i p	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	225 521,00	283 261,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach po	0,00	0,00	- krótkoterminowe	225 521,00	283 261,00
- udziały i	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	22 125 000,15	25 483 333,63
- inne pap	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiąz	0,00	0,00
- udzielon	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednos	22 125 000,15	25 483 333,63
- udziały i	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	22 125 000,15	25 483 333,63
- inne pap	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udzielon	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wek	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- udziały i	0,00	0,00			
- inne pap	0,00	0,00			
- udzielon	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyok	0,00	0,00			

B. Aktywa obrotowe	4 234 605,69	4 763 491,30	III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 842 023,38	9 455 069,06
I. Zapasy	138 292,12	152 052,27	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	138 292,12	152 052,27	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 755 623,93	3 889 535,10	wymagalności:	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- do	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- po	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- powyżej	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 849 205,97	7 885 241,25
b) inne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	4 822 091,10	3 961 430,53
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 622 776,26	2 592 279,79	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 622 776,26	2 592 279,79	c) inne zobowiązania	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 622 776,26	2 592 279,79	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 579 112,18	1 601 264,64
- powyżej	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 579 112,18	1 601 264,64
b) inne	0,00	0,00	- powyżej	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 132 847,67	1 297 255,31	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) inne	1 062 008,22	1 061 371,17
- powyżej	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	713 469,89	671 013,41
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	i) inne	672 524,58	590 161,50
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	992 817,41	1 569 827,81
- powyżej	0,00	0,00			
c) inne	1 132 847,67	1 297 255,31			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	340 689,64	721 903,93			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	340 689,64	721 903,93			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały i akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielon	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały i akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielon	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	340 689,64	721 903,93			
- w kasie i na rachunkach	229 578,53	721 903,93			
- inne środki pieniężne	111 111,11	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem :	34 479 319,53	34 873 932,46	Pasywa razem :	34 479 319,53	34 873 932,46

p.o. Z-cy Głównego Księgowego

Bernadeta Mikolajczak

DYREKTOR SZPITALA

Jacek Hudziak

Data podpisu

20.03.2017

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie

ksiąg rachunkowych

Data podpisu

20.03.2017

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis kierownika jednostki

(Art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

Beata Karpinska-Kowalczyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

Ad 1. Objasnienia do bilansu.

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

L.P	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty własne	0,00	0	0	0,00
2.	Budynki i lokale				
	a)wartość brutto	34 146 405,46	456 879,37	422 097,85	34 181 186,98
	b)dotychczasowe umorzenie	10 688 579,21	903 820,21	89 586,64	11 502 812,78
	c)wartość netto a-b	23 457 826,25	-446 940,84	332 511,21	22 678 374,20
3.	Urządzenia tech.i maszyny				
	a)wartość brutto	7 430 538,62	289 538,82	19 412,74	7 700 664,70
	b)dotychczasowe umorzenie	1 513 750,42	589 815,50	19 412,74	2 084 153,18
	c)wartość netto a-b	5 916 788,20	-300 276,68	0	5 616 511,52
4.	Środki transportu				
	a)wartość brutto	151 499,40	0	0	151 499,40
	b)dotychczasowe umorzenie	151 499,40	0	0	151 499,40
	c)wartość netto a-b	0,00	0	0	0,00
5.	Inne środki trwałe				
	a)wartość brutto	794 425,94	0	0	794 425,94
	b)dotychczasowe umorzenie	669 295,64	50 777,68	0	720 073,32
	c)wartość netto a-b	125 130,30	-50 777,68	0	74 352,62
6.	Środki trwałe w budowie				
	a)wartość brutto	383 487,99	1 642 228,15	368 956,31	1 656 759,83
	b)dotychczasowe umorzenie	0	0	0	0
	c)wartość netto(a-b	383 487,99	1 642 228,15	368 956,31	1 656 759,83
7.	Ogółem środki trwałe				
	a)wartość brutto	42 906 357,41	2 388 646,34	810 466,90	44 484 536,85
	b)dotychczasowe umorzenie	13 023 124,67	1 544 413,39	108 999,38	14 458 538,68
	c)wartość netto a-b	29 883 232,74	844 232,95	701 467,52	30 025 998,17

Opis zmian w pozycji zwiększenia i zmniejszenia w w/w tabeli

Budynki i lokale

A (wartość brutto)- zwiększenie o kwotę **456 879,37 zł** nastąpiło na skutek zakończenia modernizacji budynków szpitala

A (wartość brutto)- zmniejszenie o kwotę **422 097,85 zł** nastąpiło na skutek przekazania budynku Remizy Strażackiej Gminie Międzyrzecz oraz sprzedaży garaży i budynku TR.

B (dotychczasowe umorzenia)-zwiększenie o kwotę **903 820,21 zł** nastąpiło na skutek zwiększenia umorzeń środków trwałych .

B (wartość brutto)- zmniejszenie o kwotę **89 586,64 zł** nastąpiło na skutek przekazania budynku Remizy Strażackiej Gminie Międzyrzecz oraz sprzedaży garaży i budynku TR .

Urządzenia techniczne i maszyny

A (wartość brutto)- zwiększenie o kwotę **289 538,82 zł** nastąpiło na skutek: zakupu agregatu prądotwórczego, modernizacji monitoringu wizyjnego oraz zestawów komputerowych i drukarek.

A (wartość brutto)- zmniejszenie o kwotę **19 412,74 zł** nastąpiło na skutek kasacji tokarni karuzelowej .

B (dotychczasowe umorzenia)-zwiększenie o kwotę **589 815,50 zł** nastąpiło na skutek zwiększenia umorzeń urządzeń technicznych i maszyn.

B (dotychczasowe umorzenia)-zmniejszenie o kwotę **19 412,74 zł** nastąpiło na skutek tokarni karuzelowej.

Inne środki trwałe

B (dotychczasowe umorzenia)-zwiększenie o kwotę **50 777,68 zł** nastąpiło na skutek zwiększenia umorzeń innych środków trwałych.

Środki trwałe w budowie

A (wartość brutto)- zwiększenie o kwotę **1 642 228,15 zł** nastąpiło na skutek rozpoczętej modernizacji budynków Szpitala głównie oddziału nr 13 i 19.

A (wartość brutto) zmniejszenie o kwotę **368 956,31 zł** nastąpiło na skutek zakończenia modernizacji budynków Szpitala.

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

L.P	Wyszczególnienie	Stan na Początek roku	Zmiany Zwiększenia	Zmiany zmniejszenia	Stan na Koniec roku
1.	Programy komputerowe				
	a) wartość brutto	698 436,33	67 373,25		765 809,58
	b)umorzenie dotychczasowe	471 227,91	75 866,00	0,00	547 093,91
	c)wartość netto a-b	227 208,42	-8 492,75	0,00	218 715,67

Poz.1 A (wartość brutto)-zwiększenie o kwotę **67 373,25 zł** nastąpiło na skutek zakupu wartości niematerialnych i prawnych w postaci dostępu do nowych wersji programu ESCULAP.

B (dotychczasowe umorzenie)- zwiększenie o kwotę **75 866,00 zł** nastąpiło na skutek zwiększenia umorzeń.

Długoterminowe inwestycje nie występują.

- 2) W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- 3) Nie dotyczy.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez SPSNPCh w Międzyrzeczu posiada w swojej ewidencji Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego.
- 5) Nie dotyczy.
- 6) Nie dotyczy.
- 7) **Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należnych.**

LP	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia, rozwiązanie	Wartość na koniec roku
	Odpisy aktualizacyjne należności	478 493,01	67 450,88	63 406,70	482 537,19

Zwiększenie o kwotę **67 450,88 zł** nastąpiło na skutek utworzenia odpisu aktualizacyjnego z tytułu należności za czynsz i media .

Zmniejszenie o kwotę **63 406,70 zł** nastąpiło na skutek spłaty zaległych należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Na kapitał podstawowy (założycielski) w kwocie 18.425.814,47 zł składa się wartość nieruchomości (budynków i budowli) otrzymanych od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie, wobec czego kapitał podstawowy w 100% stanowi majątek Województwa Lubuskiego.

9) Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów przedstawia Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

10) Rok 2016 zamknął się zyskiem netto w kwocie 1 697.628,83 zł , który w części wynoszącej 897.628,83 zł przeznaczony zostanie na pokrycie strat Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu, powstałych w latach ubiegłych. Pozostała część , w kwocie 800.000,00 zł przeznaczona zostanie na utworzenia kapitału zapasowego, na pokrycie przyszłych ewentualnych strat finansowych.

11) Informacje o stanie rezerw.

Rezerwy i ich wykorzystanie

L.p.	Rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Długoterminowe -na świadczenia emerytalne i pozostałe	0	0	0	0	0
2	Krótkoterminowe -na świadczenia emerytalne i pozostałe	283 261,00	225 521,00	263 711,94	19 549,06	225 521,00
	Razem	283 261,00	225 521,00	263 711,94	19 549,06	225 521,00

Szpital na koniec 2016 roku dokonał naliczenia i ujął w księgach rachunkowych rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne o łącznej wartości 225.521,00 zł. Z rezerwy

utworzonej na wypłatę świadczeń pracowniczych w 2016 roku wykorzystano 263.711,94 zł, pozostała część rezerwy, w kwocie 19.549,06 zł została rozwiązana.

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

LP	Wyszczególnienie	Ogółem	Okres spłaty			
			Do 1 roku	od 1 do 3	Od 3 do 5	Powyżej 5 l
II	Zobowiązania długoterminowe					
	-na początek roku	25 483 333,63		5 383 333,48	4 050 000,32	16 049 999,83
	-na koniec roku-kredyt,pożyczka	22 125 000,15		6 075 000,12	5 400 000,24	10 649 999,79

Szpital na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązanie długoterminowe w wysokości 22.125.000,15 zł. W stosunku do stanu na początek roku zmniejszyło się o kwotę przeksięgowaną w zobowiązania krótkoterminowe, przewidziane do spłaty w 2017 roku, w wysokości 3.358.333,48 zł.

13) Zabezpieczenie na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Szpital posiada , przedstawione poniżej ,cztery kredyty bankowe:

- z Bankiem NORDEA Polska S.A. (obecnie bank PKO BP)dnia 10.01.2007 roku została zawarta umowa kredytowa nr BKO-PLN-CBKGD-06-000061 o udzielenie kredytu długoterminowego na kwotę 8.000.000,00 PLN. Prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu jest poręczenie Województwa Lubuskiego. Stan zobowiązania Szpitala na dzień 31.12. 2016 r. wobec PKO BP wynosi 1 444 444,59 PLN. Ostatnia rata spłaty kredytu przypada na dzień 20.12.2017 roku.

- z Bankiem NORDEA Polska S.A. (obecnie bank PKO BP) w dniu 22.12.2010 roku Szpital zawarł umowę nr BKO-PLN-CBKGD-10-000043 o udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 5 000 000 ,00 PLN, przeznaczonego na spłatę zobowiązań Szpitala. Prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu jest poręczenie Województwa Lubuskiego. Kredyt został udzielony na okres 10 lat. Zgodnie z zawartą umową Szpital zaczął spłatę kredytu, po dwuletnim okresie karencji, od dnia 31.01.2013 roku. Stan

zobowiązania Szpitala na dzień 31.12. 2016 r. wobec PKO BP wynosi 2 500 000,16 PLN. Spłata ostatniej raty przypada na 31.12.2020 roku.

- z Bankiem NORDEA Polska S.A. (obecnie bank PKO BP) w dniu 25.03.2011 roku Szpital zawarł umowę nr BKR-PLN-CBKGD-11-000003 o udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w kwocie 800 000 ,00 PLN, celem dokonania przelewu kwoty 800.000,00 PLN w efekcie realizacji wyroku z dnia 28 października 2010 roku w sprawie IC 86/06 Sądu Okręgowego w Gorzowie dotyczącego byłego pacjenta szpitala Adama Wencławiaka. Prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu jest zastaw rejestrowy ustanowiony każdorazowo w okresie kredytowania na aktualnej umowie o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia. Umowa kredytowa obowiązuje do dnia 26 lutego 2018 roku.

- z Bankiem NORDEA Polska S.A. (obecnie bank PKO BP) z dnia 16/09/2014 roku Szpital zawarł umowę nr BKO-PLN-CBKGD-14-000016 o udzielenie kredytu długoterminowego w kwocie 14 000 000,00 PLN, przeznaczonego na restrukturyzację zobowiązań Szpitala oraz na modernizację systemu grzewczego wraz z wybudowaniem kotłowni. Prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu jest poręczenie przez Województwo Lubuskie.

Kredyt został udzielony na okres 12 lat. Zgodnie z zawartą umową, Szpital zaczął spłatę kredytu ,po dwuletnim okresie karencji, od dnia 31.10.2016 roku. Stan zobowiązania Szpitala na dzień 31.12.2016 r. z tego tytułu wynosi 13 649 999,99 PLN. Spłata ostatniej raty przypada na 30.09.2026 roku.

Tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu, ustanowiony został na rzecz Banku zastaw rejestrowy na wierzytelności pieniężnej, którą Szpital posiada w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia – Lubuskiego Oddziału Wojewódzkiego w Zielonej Górze.

Ponadto 22.11.2007 roku Województwo Lubuskie umową nr 2007/DF/6 udzieliło Szpitalowi pożyczkę , w kwocie 9 500 000,00 PLN, na dofinansowanie realizacji zadania dotyczącego ochrony zdrowia – dokończenie procesu restrukturyzacji Szpitala.

Na zabezpieczenie spłaty pożyczki Szpital złożył weksel własny in blanco, a także dokonał na Pożyczkodawcę przelewu wierzytelności przysługujących z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Na dzień 31.12.2016 roku zobowiązanie Szpitala z tytułu pożyczki wynosi 9 000 000,00 PLN. Spłata ostatniej raty pożyczki przewidziana jest na 26.11.2024 roku.

14) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .

L.P	Wyszczególnienie	Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
		0,00	0,00
	Ogółem aktywa A IV	0,00	0,00
3	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	-długoterminowe	11 356 029,97	12 516 730,84
	-krótkoterminowe	535 749,54	644 437,28
	Ogółem pasywa B IV	11 891 779,51	13 161 168,12

Szpital wykazuje wyłącznie bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, które obejmują dotacje otrzymywane na sfinansowanie nabycia lub modernizacji środków trwałych, jeżeli nie zwiększają one kapitałów własnych. Wydzielenie w ewidencji przychodów przyszłych okresów zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów umożliwia ustalenie prawidłowego wyniku działalności za dany okres.

15) W więcej niż jednej pozycji bilansu wykazywane są wyłącznie zobowiązania z tytułu dwóch kredytów długoterminowych w PKO Bank Polski oraz pożyczki udzielonej Szpitalowi przez Województwo Lubuskie. Podział na krótkoterminowe i długoterminowe tych zobowiązań przedstawia tabela poniżej.

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe
1.	Kredyt z 2010 roku	1.875.000,20	624.999,96
2.	Kredyt z 2014 roku	12.249.999,95	1.400.000,04
3.	Pożyczka Wojew. Lubuskiego	8.000.000,00	1.000.000,00
	Razem	22.125.000,15	3.025.000,00

16) Jednostka posiada zobowiązanie warunkowe w postaci weksla własnego in blanco, będącego zabezpieczeniem spłaty należności z tytułu Umowy pożyczki Nr 2007/DF/6 udzielonej Szpitalowi przez Województwo Lubuskie na dofinansowanie realizacji zadania dotyczącego ochrony zdrowia – dokończenie procesu restrukturyzacji Szpitala, zawartej w dniu 22 listopada 2007 roku.

Zgodnie z zapisem § 3 p.1. Pożyczkodawca ma prawo wypełnić weksel na kwotę odpowiadającą zadłużeniu z tytułu zawartej umowy. Zobowiązanie Szpitala na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 9.000.000,00 zł.

17) Nie dotyczy.

Ad. 2 Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów.

Struktura przychodów

L.P	Wyszczególnienie	Struktura przychodów	
		Rok poprzedzający 2015	Rok obrotowy 2016
		Kwota	Kwota
1.	Towary		
	a) sprzedaż krajowa	0,00	0,00
	b) sprzedaż eksportowa	0,00	0,00
2.	Wyroby		
	a) sprzedaż krajowa	0,00	0,00
	b) sprzedaż eksportowa	0,00	0,00
3.	Usługi		
	a) sprzedaż krajowa	27 700 624,01	28 908 668,28
	b) sprzedaż eksportowa	0,00	0,00
4.	Pozostałe przychody	1 628 097,71	1 310.579,97
	Ogółem	29 328 721,72	30 219 248,25

Sprzedaż w 2016 roku obejmowała wyłącznie rynek krajowy. Główne przychody pochodzą z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia i w 2016 roku wyniosły 26.449.834,53 zł. Łącznie wartość sprzedaży usług medycznych wynosi 27.786.465,58zł.

Kwota przychodów ze sprzedaży usług w wysokości 1.122.202,70 zł stanowi wielkość przychodów ze sprzedaży usług niemedycznych. Składają się na nie przychody z tytułu:

- czynszów - 316.298,51 zł,
- energii elektrycznej – 179.160,20 zł,
- energii ciepłej – 227.848,65 zł,
- ciepłej wody – 71.636,52 zł,
- zimnej wody – 113.806,66 zł,
- ścieków – 185.942,72 zł,
- dzierżawy gruntów – 9.551,47 zł,
- rozmów telefonicznych – 3.666,38 zł,
- innych usług niemédycznych – 14.291,59 zł.

Na pozostałe przychody, ujęte w tabeli w pozycji 4, składają się przychody finansowe z tytułu odsetek, w kwocie 9.664,72 zł oraz pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.300.915,25 zł.

- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
- 3) Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.
- 4) Nie aktualizowano wartości zapasów.
- 5) Nie wystąpiła w roku obrotowym działalność zaniechana i nie przewiduje się zaniechania żadnej działalności w roku następnym.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Przychody za 2016 rok	30 219.248,25
Koszty za 2016 rok	28 521 619,42

Przychody ogółem	30 219 248,25
Rozwiązanie rezerw utworzonych na wypłatę świad. pracow.	283 261,00
Przychody wynikające z wysokości amortyzacji środków trwałych dot. międzyokresowych rozliczeń przychodów	231 846,96
Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego należności	63 406,70
Przychody zmniejszające podstawę do opodatkowania	578 514,66
Ogółem przychody do opodatkowania	29 640 733,59

Koszty niestanowiące KUP	1 928 181,79
Amortyzacja budynków i budowli 2016	903 820,21
Odsetki budżetowe i naliczone 2016	75 853,17
Koszty sądowe 2016	162 066,14
Koszty ZUS-XI,XII/2016	430 140,15
Rezerwy na wypłatę gratyfikacji i odpraw emerytalnych	225 521,00
Świadczenie rentowe Wencławiak Adam 2016	63 330,24
Utworzenie odpisu aktualizacyjnego należności 2016	67 450,88
Koszty roku 2015 zapłacone w roku 2016	422 828,85
Zapłata w 2016 roku składek ZUS dot. roku 2015	422 828,85

Podstawa do podatku dochodowego

Przychody ogółem do opodatkowania	29 640 733,59
Koszty ogółem	-28 521 619,42
KN KUP	1 928 181,79
Koszty włączone do KUP	-422 828,85
Dochód	2 624 467,11

7) Nie dotyczy

8) Nie dotyczy

9) Nie dotyczy

10) Nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości

Ad. 3 Kursy przyjęte do wyceny

Nie dotyczy

Ad. 4 Objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią. Nie występują różnice pomiędzy korespondującymi ze sobą danymi z bilansu oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów przedstawiona została w poniższej tabeli.

L.P	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana stanu
		Początek roku	Koniec roku	+ -
1.	Środki pieniężne w kasie	8 032,43	7 773,45	- 258,98
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	713 871,50	221 805,08	- 492 066,42
3.	Inne środki pieniężne, w tym:			
	- w drodze		111 111,11	111 111,11
	Ogółem	721 903,93	340 689,64	- 381.214,29

Ad.5 Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów , istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych .

1) Nie dotyczy

2) Nie dotyczy

3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

L.P	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2015			Rok bieżący 2016		
		Ogółem	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
1.	Pracownicy na Stanowiskach Robotniczych	15,99	4	11,99	18,05	4,08	13,97
2.	Pracownicy na Stanowiskach Nierobotniczych	327,56	277,40	50,16	317,35	275,81	41,54
3.	Uczniowie						
4.	Osoby korzystające z urlopów wychow. lub bezpłatnych	4,92	4,25	0,67	6,58	5,68	0,90

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2016 rok wynosi 3 275,20zł.

4) Nie dotyczy

5) Nie dotyczy

6) Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 wynosi 4 300,00zł netto.

Ad. 6 Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

- 1) Nie dotyczy
- 2) Nie dotyczy
- 3) Nie dotyczy
- 4) Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego umożliwiają porównanie ze sprawozdaniem finansowym za rok poprzedzający.

Ad. 7 Objasnienie dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

- 1) Nie dotyczy
- 2) Nie dotyczy
- 3) Nie dotyczy
- 4) Nie dotyczy
- 5) Nie dotyczy
- 6) Nie dotyczy

Ad. 8 Informacja o połączeniu spółek.

- 1) Nie dotyczy
- 2) Nie dotyczy

Ad. 9 Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności .

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Samodzielnego Publicznego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Międzyrzeczu. Szpital osiągnął na koniec 2016 roku znaczny dodatni wynik finansowy wynoszący 1 697.628,83 zł netto. Występują niestety jeszcze problemy w terminowym regulowaniu płatności zobowiązań.

Konieczność spłaty zaciągniętych w latach poprzednich kredytów, powoduje zakłócenia płynności finansowej .

Mając na względzie poprawienie sytuacji ekonomicznej Szpitala, planowane jest zwiększenie liczby łóżek w oddziale Psychiatrii Sądowej o Wzmocnionym Zabezpieczeniu dla Młodzieży. Obecnie w strukturze naszej jednostki funkcjonuje 30- łóżkowy oddział. Poszerzenie Oddziału Psychiatrii Sądowej o Wzmocnionym Zabezpieczeniu dla Młodzieży zwiększy kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia o około 2 100 tys. zł rocznie. Celem zwiększenia ilości miejsc w tutejszym Oddziale Psychiatrii Sądowej o Wzmocnionym Zabezpieczeniu dla Młodzieży, w czerwcu 2014 roku szpital dokonał zmiany w księdze podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzoną przez Wojewodę Lubuskiego, polegającą na zwiększeniu ilości łóżek do 50 miejsc.

Ponadto w 2016 roku szpital rozpoczął modernizację oddziału nr 13 mającą na celu dostosowanie stanu techniczno- sanitarnego pomieszczeń i urządzeń do wymogów polskich regulacji prawnych i Standardów Unii Europejskiej . Zakończenie modernizacji, które planuje się na I półrocze 2017 roku, pozwoli na zmianę lokalizacji Oddziału Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych (Detoksykacji), który obecnie ze względu na małą powierzchnię obiektu, w którym się znajduje, posiada 23 łóżka rzeczywiste. W budynku nr 13 będzie możliwość umieszczenia 27 łóżek , co pozwoli zwiększyć przychody tego oddziału o około **270 tys. zł** rocznie.

W grudniu 2015 roku utworzony został nowy Oddział Psychiatrii Sądowej o Podstawowym Zabezpieczeniu dla Dorosłych, początkowo jako 11 łóżkowy oddział. Na 2016 rok pozyskaliśmy kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia na 20 łóżek tego oddziału. Obecnie przebywa w naszym szpitalu 28 chorych kwalifikujących się do Oddziału Psychiatrii Sądowej, dlatego będziemy zabiegać o zwiększenie kontraktu do 30 łóżek. Efektem ekonomicznym będzie zwiększenie wartości kontraktu z NFZ o około **610 tys. zł** rocznie.

Ad. 10 Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki .

1. Nie dotyczy

DYREKTOR SZPITALA

Jacek Hudziak

sporządzono: 31.03.2017