

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
44- 200 Rybnik, ul. Energetyków 46

2. Podstawowy przedmiot działalności:

udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia

3. Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

4. Sąd rejestrowy i nr rejestru

Szpital jest wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego pod numerem 2400814, posiada osobowość prawną i jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000067701.

5. Czas działania jednostki: nieograniczony

6. Okres sprawozdawczy:

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

7. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy w niezmnieszonym zakresie.

8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Środki trwale o wartości od 1500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następnym po wydaniu do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej.



- Przedmioty o wartości nie przekraczającej 1500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową w cenach zakupu i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, rozpoczynając od miesiąca następnego po miesiącu oddania do używania.
- Zarządzeniem Dyrektora nr 82/2015 z dnia 30.12.2015r. na podstawie weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności z dniem 01.01.2016 r. w przypadku środków trwałych o wartości początkowej powyżej 200.000,00 zł stawki amortyzacyjne zostały ustalone na poziomie odpowiadającym przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności.
- Aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości. Zobowiązania finansowe wycenia się za pomocą skorygowanej ceny nabycia lub kwocie nominalnej, jeśli nie powoduje to istotnego błędu.
- Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową w cenach zakupu.

Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i innych materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu, a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach (tzw. magazynki przyoddziałowe). Wartość tych materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.

Na dzień bilansowy dokonywane są odpisy aktualizujące aktywa, w szczególności:

- Odpisy aktualizujące aktywa trwale dokonywane są w związku z trwałą lub przejściową utratą ich wartości.
- Odpisy aktualizujące zapasy dokonywane są w związku z trwałą lub przejściową utratą ich wartości.
- Odpisy aktualizujące należności, dotyczą takich, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty uwzględniającej okres opóźnienia w płatności. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na należności od dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą przez okres dłuższy niż 12 miesięcy w wysokości odpowiadającej równowartości kwoty zadłużenia.

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego okresu obrotowego według zasad aktuarialnych, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio na konto zespołu 5 i wykazywane w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów, a w przypadku zysków lub strat aktuarialnych wynikających ze zmiany założeń aktuarialnych w odpowiednio pozostałe przychody lub koszty operacyjne.

Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Rybnik, dnia 30.03.2018r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Zatwierdził:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 1 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Mach-Dziedzic

w zł (0,00)

AKTYWA		Stan za rok		PASYWA		Stan za rok	
		bieżący	poprzedni			bieżący	poprzedni
0		1	2	0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 02+07+16+19+34)	01	162 412 742,68	160 789 728,35	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	88	33 603 063,88	37 251 072,03
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 02 do 04)	02	486 264,45	728 618,19	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	89	192 807 334,47	192 725 014,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	90	0,00	0,00
2. Wartości firmy	04	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	91	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	486 264,45	728 618,19	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	92	0,00	0,00
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	93	-155 473 942,44	-153 961 381,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	161 742 220,26	160 043 610,23	VI. Zysk (strata) netto	94	-3 730 328,15	-1 512 560,51
1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	161 278 699,75	159 670 297,92	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	95	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	6 242 227,16	6 159 907,16	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 97+105+)	96	158 481 978,22	151 621 084,41
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	136 729 666,49	136 716 616,32	I. Rezerwy na zobowiązania (w. 98+99+102)	97	17 381 341,75	15 706 357,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 747 396,56	2 106 429,22	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98	0,00	0,00
d) środki transportu	12	289 327,75	52 363,89	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 100+101)	99	9 024 829,00	9 011 566,00
e) inne środki trwałe	13	16 270 081,79	14 634 981,33	- długoterminowe	100	7 627 339,00	7 376 259,00
2. Środki trwałe w budowie	14	463 520,51	373 312,31	- krótkoterminowe	101	1 397 490,00	1 635 307,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy (w. 103+104)	102	8 356 512,75	6 694 791,36
III. Należności długoterminowe (w. 17+18+19)	16	0,00	0,00	- długoterminowe	103	6 300 293,54	6 550 435,28
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	- krótkoterminowe	104	2 056 219,21	144 356,08
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe (106+107+108)	105	18 119 590,27	20 227 432,51
3. Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	106	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	20	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	107	0,00	0,00
1. Nieruchomości	21	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek (w. 108 do 113)	108	18 119 590,27	20 227 432,51
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	109	16 083 815,00	17 842 531,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	0,00	0,00	b) z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych (w. 25 do 28)	24	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00
- udziały lub akcje	25	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	112	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	e) inne	113	2 035 775,27	2 384 901,51
- udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	114	40 549 074,63	32 790 431,19
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	115	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 30 do 33)	29	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 105+106)	116	0,00	0,00
- udziały lub akcje	30	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	117	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	118	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	b) inne	119	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00	2. Wobec jednostek powiązanych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 104+107)	120	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach (w. 35 do 38)	34	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 105+106)	121	0,00	0,00
- udziały lub akcje	35	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	37	0,00	0,00	b) inne	124	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek (w. 126 do 129 i od 132 do 137)	125	39 679 398,91	31 869 555,37
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	126	4 679 016,00	3 853 716,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	40	184 257,97	17 499,93	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	127	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	128	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	184 257,97	17 499,93	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 130+131)	129	23 041 199,88	18 130 048,74
B. AKTYWA OBROTOWE (w. 38+44+57+74)	43	29 672 299,42	28 082 428,09	- do 12 miesięcy	130	23 041 199,88	18 130 048,74
I. Zapasy (w. 45 do 49)	44	4 015 017,85	3 553 440,21	- powyżej 12 miesięcy	131	0,00	0,00
1. Materiały	45	3 990 293,63	3 558 412,47	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	132	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	133	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	47	0,00	0,00	a) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	134	7 162 518,79	5 825 399,29
4. Towary	48	0,00	0,00	b) z tytułu wynagrodzeń	135	3 878 933,14	3 032 181,07
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49	24 724,22	5 027,74	c) inne	136	917 731,10	1 028 210,27
II. Należności krótkoterminowe (w. 51+54+57)	50	23 398 603,48	22 303 704,04	w tym: zobowiązania wewnątrzgrupowe	137	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych (w. 52+53)	51	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	138	869 675,72	921 075,82
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	52	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 140+141)	139	82 431 971,57	82 896 663,35
b) inne	53	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	140	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	54	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 142+143)	141	82 431 971,57	82 896 663,35
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	55	0,00	0,00	1. - długoterminowe	142	78 945 483,38	79 359 164,21
b) inne	56	0,00	0,00	2. - krótkoterminowe	143	3 486 488,19	3 537 499,14
3. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	57	0,00	0,00				
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	58	0,00	0,00				
b) inne	59	0,00	0,00				
3. Należności od pozostałych jednostek (w. 61+64+65+66)	60	23 398 603,48	22 303 704,04				
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 58+59)	61	22 355 566,12	21 082 674,21				
- do 12 miesięcy	62	22 355 566,12	21 082 674,21				
- powyżej 12 miesięcy	63	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	64	148 410,76	342 682,00				
c) inne	65	894 596,60	878 347,83				
w tym: należności wewnątrzgrupowe	66	0,00	0,00				
dochodzone na drodze sądowej	67	1 421 380,44	1 223 651,87				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 68+83)	68	1 421 380,44	1 223 651,87				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 69+74+79)	69	0,00	0,00				
a) w jednostkach powiązanych (w. 70 do 73)	70	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	71	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	72	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	73	0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach (w. 75 do 78)	75	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	76	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	77	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	78	0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe papiery wartościowe	79	1 421 380,44	1 223 651,87				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 80 do 82)	80	733 380,44	426 651,87				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	688 000,00	797 000,00				
- inne środki pieniężne	82	0,00	0,00				
- inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	837 297,65	991 631,97				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	0,00	0,00				
C. NALĘŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	86	0,00	0,00				
D. UBIJALNY (AKCJE) WŁASNE	87	192 085 042,10	188 872 156,41				
Aktywa razem				PASYWA razem			

Rybnik, 30.03.2018r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

data i podpis osoby, której powierzono
Paulina Nosiadek
przewodnicząca Zarządu

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

Wzrost 144, Ciężar ciała 192,085 042,10, Ciężar ciała 188,872 156,41

DYREKTOR

Bożena M... Dyrektor

Kierownika jednostki

Treść			Stan za rok	
			bieżący	poprzedni
0			1	2
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	150 432 171,82	133 432 679,26
	- od jednostek powiązanych	02		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	150 981 487,97	133 181 344,71
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	-577 810,15	76 673,55
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	28 494,00	174 661,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	155 433 518,03	137 290 794,23
I.	Amortyzacja	08	5 297 984,82	4 839 910,83
II.	Zużycie materiałów o energii	09	46 734 369,13	40 277 137,18
III.	Usługi obce	10	23 197 142,90	22 880 422,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	1 551 659,93	1 858 425,71
	- podatek akcyzowy	12	-	-
V.	Wynagrodzenia	13	64 375 120,80	55 109 737,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	13 701 390,37	11 600 676,47
	w tym emerytalne	15	5 905 378,32	5 009 348,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16	575 850,08	724 483,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18	-5 001 346,21	-3 858 114,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19	5 052 139,05	5 339 989,60
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	76 210,00	0,00
II.	Dotacje	21	3 545 700,12	3 229 947,77
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych	22	288 196,04	163 035,43
IV.	Inne przychody operacyjne	23	1 142 032,89	1 947 006,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24	2 066 306,94	2 408 415,22
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	0,00	74,68
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	639 809,84	697 528,18
III.	Inne koszty operacyjne	27	1 426 497,10	1 710 812,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28	-2 015 514,10	-926 540,59
G.	Przychody finansowe	29	631 964,78	955 029,23
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	-	-
	- od jednostek powiązanych, w tym	31	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	-	-
II.	Odsetki, w tym:	33	631 964,78	955 029,23
	- od jednostek powiązanych, w tym	34	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	36	-	-
	- w jednostkach powiązanych	37	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	38	-	-
V.	Inne	39	-	-
H.	Koszty finansowe	40	2 346 778,83	1 541 049,15
I.	Odsetki, w tym:	41	2 346 778,83	1 541 049,15
	- od jednostek powiązanych	42	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	43	-	-
	- w jednostkach powiązanych	44	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45	-	-
IV.	Inne	46	-	-
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	47	-3 730 328,15	-1 512 560,51
J.	Podatek dochodowy	48	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	49	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	50	-3 730 328,15	-1 512 560,51

Rybnik, 30.03.2018r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nośładek

.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
DYREKTOR

...Bożena Kozłowska
data i podpis
kierownika jednostki

T R E Ś Ć		Stan za rok	
II		bieżący I	poprzedni 2
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01	5 685 220,15	-14 606 736,61
I. Zysk (strata) netto	02	-3 730 328,15	-1 512 560,51
II. Korekty razem:	03	9 415 548,30	-13 094 176,10
1. Amortyzacja	04	5 297 984,82	4 839 910,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	898 612,25	342 663,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	-83 202,45	5 036,93
5. Zmiana stanu rezerw	08	1 674 984,39	5 321 362,09
6. Zmiana stanu zapasów	09	-451 577,64	-806 229,43
7. Zmiana stanu należności	10	-1 094 899,44	-2 283 384,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	6 584 017,20	-12 280 342,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-477 115,50	2 802 355,75
10. Inne korekty	13	-2 933 253,33	-11 035 549,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	14	5 685 220,15	-14 606 736,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	15	-3 655 463,33	-2 236 987,82
I. Wpływy	16	3 098 777,78	6 236 881,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	76 210,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	-	-
3. Z aktywów finansowych, z tego:	19	-	-
a) w jednostkach powiązanych	20	-	-
b) w pozostałych jednostkach	21	-	-
- zbycie aktywów finansowych	22	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	23	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	-	-
- odsetki	25	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	3 022 567,78	6 236 881,52
II. Wydatki	28	6 754 241,11	8 473 869,34
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	6 754 241,11	8 473 869,34
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	-	-
a) w jednostkach powiązanych	32	-	-
b) w pozostałych jednostkach	33	-	-
- nabycie aktywów finansowych	34	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	37	-3 655 463,33	-2 236 987,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	38	-1 832 028,25	17 174 527,21
I. Wpływy	39	2 800 000,00	18 855 000,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	-	-
2. Kredyty i pożyczki	41	2 800 000,00	18 855 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	-	-
4. Inne wpływy finansowe	43	-	-
II. Wydatki	44	4 632 028,25	1 680 472,79
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	45	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	3 733 416,00	1 337 809,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	-	-
8. Odsetki	52	898 612,25	342 663,79
9. Inne wydatki finansowe	53	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	54	-1 832 028,25	17 174 527,21
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	55	197 728,57	330 802,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	56	197 728,57	330 802,78
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	1 223 651,87	892 850,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D +/- F), w tym	59	1 421 380,44	1 223 652,87
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	388 697,71	405 677,56

Rybnik, 30.03.2018r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
DYREKTOR

Bożena Krawczyk
data i podpis
kierownika jednostki

Lp.	Treść	Stan za rok	
		bieżący	poprzedni
1	2	3	4
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1	37 251 072,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2	-
	- korekty błędów podstawowych	3	-4 971 261,18 zł
I.A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	4	37 251 072,03
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	192 725 014,47
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	82 320,00
	a) zwiększenie z tytułu:	7	82 320,00
	- otrzymanych dotacji	8	-
	- otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i rozliczeń inwestycji	9	-
	- otrzymanych darów mających charakter majątku trwałego	10	-
	- ujawnienie składników majątkowych mających charakter majątku trwałego	11	-
	- umorzone pożyczki otrzymane od organu założycielskiego na inwestycje	12	-
	- otrzymanych w nieodpłatne użytkowanie nieruchomości	13	82 320,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	14	0,00
	- przekazanie nieruchomości decyzją organu założycielskiego	15	-
	- korekta wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i rozliczeń inwestycji	16	-
	- sprzedaż składników majątku trwałego	17	-
	- przekazanie nieruchomości decyzją administracyjną	18	360 140,99 zł
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19	192 807 334,47
	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20	-
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	21	-
	a) zwiększenie z tytułu:	22	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	23	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	24	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	25	-
	b) zmniejszenie z tytułu:	26	-
	- pokrycia straty	27	-
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	28	-
	3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	29	-
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	30	-
	a) zwiększenie z tytułu:	31	-
	b) zmniejszenie z tytułu:	32	-
	- zbycia środków trwałych	33	-
	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	34	-
	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	35	-
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	36	-
	a) zwiększenie z tytułu:	37	-
	b) zmniejszenie z tytułu:	38	-
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	39	-
	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	40	-153 961 381,93
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	41	-
	- korekty błędów podstawowych	42	-
	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	43	-
	a) zwiększenie z tytułu:	44	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	45	-
	b) zmniejszenie z tytułu:	46	-
	- pokrycia części straty z lat ubiegłych	47	-
	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	48	-
	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	49	-153 961 381,93
	- korekty błędów podstawowych	50	0,00
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	51	-153 961 381,93
	a) zwiększenie z tytułu:	52	-1 512 560,51
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	53	1 512 560,51
	b) zmniejszenie z tytułu:	54	-
	- pokrycie przez podmiot tworzący	55	-
	- pokrycie zyskiem	56	-
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	57	-155 473 942,44
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	58	-155 473 942,44
	6. Wynik netto	59	-3 730 328,15
	a) zysk netto	60	-3 730 328,15
	b) strata netto	61	-
	c) odpisy z zysku	62	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	63	33 603 063,88
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	64	33 603 063,88

Rybnik, 30.03.2018r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożenna Młoch-Dziechciarz

data i podpis
kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

1. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, PRZEMIESZCZANIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO - PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA:

Przedstawiają tabele Nr: 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3

Odnutowano nieznaczny wzrost wartości księgowej rzeczowych aktywów trwałych o 1,06 %, który jest nakładającym się wynikiem:

- starzenia się majątku Szpitala, który w miarę możliwości finansowych jest na bieżąco odnawiany;
- likwidacją starego i zużytego sprzętu, który z uwagi na brak ekonomicznego uzasadnienia naprawy czy też na skutek zużycia nie nadawał się do dalszego użytkowania;
- sprzedaży przestarzałego i wyeksploatowanego sprzętu,
- poczynionych nakładów inwestycyjnych.

Zwiększenia poszczególnych wartości rzeczowych aktywów trwałych związane były w szczególności z:

▪ Uzyskaniem dofinansowania ze środków Ministerstwa Zdrowia w ramach programu „Program Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego POLKARD na lata 2017-2020” na zadanie pn: „Wyposażenie/doposażenie w mobilne aparaty rtg z ramieniem C wysokiej klasy do procedur wewnątrznacyniowych oddziałów kardiologii w roku 2017” w kwocie 714 884,33 zł. Jednocześnie SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku podpisał z Województwem Śląskim umowę dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn.: „Zakup mobilnego aparatu RTG z ramieniem C wysokiej klasy do procedur wewnątrznacyniowych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku” na kwotę 117 736,00 zł. Całość zadania opiewała na kwotę 880 560,93 zł. Udział własny Szpitala w tym zakresie zamknął się kwotą 47 940,60 zł. W związku z niniejszą inwestycją wartość środków trwałych zwiększyła się o 880 560,93 zł.

Dzięki realizacji tej inwestycji udało się zakupić jedno z najnowocześniejszych urządzeń do obrazowania, co wpłynęło na poprawę jakości obrazowania i umożliwiło rozwój specjalistycznej diagnostyki pacjentów ze schorzeniami kardiologicznymi. Jednocześnie wysokiej klasy nowoczesny mobilny aparat RTG z ramieniem C będzie stanowił rezerwę na wypadek awarii podstawowego stacjonarnego aparatu do zabiegów naczyniowych i kardiologicznych, jakim jest angiograf, stanowiący wyposażenie Pracowni Hemodynamiki. Zabiegi przy użyciu mobilnego aparatu RTG z ramieniem C są realizowane w warunkach Sali Operacyjnej.

Efektom realizacji przedsięwzięcia będzie zapewnienie wymaganych wysokich standardów leczenia pacjentów ze schorzeniami kardiologicznymi oraz innymi schorzeniami wymagającymi uzyskania podczas zabiegu wysokiej jakości obrazowania przy pomocy aparatu RTG z ramieniem C.

▪ Uzyskaniem dotacji ze środków Urzędu Marszałkowskiego na zadanie inwestycyjne „Modernizacja wewnętrznych instalacji wody zimnej, ciepłej, cyrkulacji i p.poż w SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku”. Całość zadania opiewała na kwotę 596 828,83zł. Wartość podlegająca rozliczeniu w ramach przyznanej dotacji wyniosła 587 000,00 zł. Udział własny Szpitala w tym zakresie zamknął się kwotą 9 828,83 zł. W związku z powyższym przedsięwzięciem wartość środków trwałych zwiększyła się o 596 828,83zł.

Podstawowym celem przeprowadzonej inwestycji było przede wszystkim spełnienie wymagań określonych w Rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 12 kwietnia 2002 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie (Dz.U. 2002 nr 75 poz. 690 z późniejszymi zmianami), a w szczególności:

1. Zapewniać zaopatrzenie w wodę budynków, zgodnie z jego przeznaczeniem.
2. Zapewnić odpowiednie ciśnienie wody we wszystkich punktach czerpalnych.
3. Zapewnić odpowiednią temperaturę ciepłej wody użytkowej we wszystkich punktach czerpalnych.
4. Ograniczać straty na przesyle ciepłej wody użytkowej i cyrkulacji.
5. Zapewnić możliwość przeprowadzania ciągłej lub okresowej dezynfekcji metodą chemiczną lub fizyczną, bez obniżania trwałości instalacji i zastosowanych w niej wyrobów.

▪ Uzyskaniem dotacji ze środków Urzędu Marszałkowskiego na zadanie inwestycyjne „Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania istniejących pomieszczeń pomocniczych, szpitalnych na szatnie dla pracowników w pawilonie diagnostyczno-zabiegowym SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku, segment a, d poziom-1”. Całość zadania opiewała na kwotę 772 949,44 zł. Wartość podlegająca rozliczeniu w ramach przyznanej dotacji wyniosła 713 000,00 zł. Udział własny Szpitala w tym zakresie zamknął się kwotą 59 949,44 zł, z czego 47 305,80 zł przypadało na opracowanie dokumentacji projektowej, który to wydatek został poniesiony w 2016 r., pozostała kwota w wysokości 12 643,64 zł została poniesiona w roku 2017. W związku z niniejszą inwestycją wartość środków trwałych zwiększyła się o 772 949,44 zł. Podstawowym celem przeprowadzonej inwestycji było przede wszystkim spełnienie wymagań określonych w określonych w art. 207 par. 2, art. 212, art. 214 par. 2 Ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeksu Pracy oraz §14 oraz §111 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 26 września 1997 r. w sprawie ogólnych przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy.

▪ Uzyskaniem dotacji ze środków Urzędu Marszałkowskiego na zadanie inwestycyjne „Zakup aparatu do znieczulenia ogólnego i aparatu do elektrochirurgii oraz myjni-dezynfektorów przez SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku”. Wartość zadania wyniosła 365 584,40 zł, w tym rozliczeniu w ramach przyznanej dotacji podlegało 357 500,00 zł. Udział własny Szpitala w tym zakresie zamknął się kwotą 8084,40 zł. W związku z niniejszą inwestycją wartość środków trwałych zwiększyła się o 365 584,40 zł.

W ramach ww. umowy zakupiono i oddano do użytkowania następujące urządzenia:

1. Aparat do znieczulenia ogólnego z monitorem anestezjologicznym – 1 szt. o wartości 199 880,00 zł
2. Aparat do elektrochirurgii z wyposażeniem – 1 szt. o wartości 56 322,00 zł
3. Myjnie-dezynfekторы – 6 szt. o wartości 109 382,40 zł

Efektom realizacji przedsięwzięcia jest zapewnienie wymaganych standardów leczenia pacjentów poprzez odnowienie wyposażenia: zakup aparatu do znieczulenia ogólnego z monitorem anestezjologicznym i wyposażeniem dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz zakup aparatu do elektrochirurgii z wyposażeniem dla Bloku Operacyjnego SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku oraz zapewnienie odpowiednich standardów higieniczno-sanitarnych Oddziału Chorób Wewnętrznych II, Oddziału Rehabilitacji z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej oraz Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku.

▪ Uzyskaniem dotacji ze środków Urzędu Marszałkowskiego na zadanie inwestycyjne „Zakup aparatury medycznej dla SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku”. Całość zadania opiewała na kwotę 45 360,00 zł. Wartość podlegająca rozliczeniu w ramach przyznanej dotacji wyniosła 38 000,00 zł. Udział własny Szpitala w tym zakresie zamknął się kwotą 7 360,00 zł.

W ramach ww. umowy zakupiono i oddano do użytkowania następujące urządzenia:

1. Aparat EKG z wyposażeniem – 3 szt. o wartości 14 904,00 zł
2. Pompy infuzyjne z wyposażeniem – 6 szt. o wartości 30 456,00 zł

Pompy infuzyjne będące przedmiotem zakupu są aparaturą medyczną niezbędną dla zachowania ciągłości i poprawy standardów postępowania oraz procedur medycznych przy udzielaniu świadczeń zdrowotnych w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii.

Aparaty EKG są podstawowymi urządzeniami diagnostycznymi umożliwiającymi szybkie i nieinwazyjne wykrycie zaburzeń pracy serca pacjenta, wykorzystywanymi w poradniach oraz oddziałach szpitala:

- Oddział Chorób Wewnętrznych I z Pododdziałem Nefrologicznym,
- Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej,
- Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej.

▪ Uzyskaniem dotacji ze środków Urzędu Marszałkowskiego na zadanie inwestycyjne „Modernizacja Pawilonu nr 3 i nr 9 Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego nr 3 w Rybniku”. Całość zadania opiewała na kwotę 270 231,00 zł. Wartość podlegająca rozliczeniu w ramach przyznanej dotacji wyniosła 263 000,00 zł. Udział własny Szpitala w tym zakresie zamknął się kwotą 7 231,00 zł.

W związku z niniejszą inwestycją wartość środków trwałych zwiększyła się o 270 231,00 zł.

W ramach ww. umowy zmodernizowano:

1. Pawilon nr 3, seg.A, poziom P2- Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej o wartości 61 377,00 zł
2. Pawilon nr 3, seg.A, poziom P3- Zaplecze Bloku Operacyjnego o wartości 53 874,00 zł
3. Pawilon nr 3, ciągi komunikacyjne, poziom P0, P1 i P3, o wartości 54 735,00 zł

Łączna wartość nakładów przypadająca na Pawilon nr 3 wyniosła 169 986,00zł.

4. Pawilon nr 9 – Zakład Anatomopatologii o wartości 100 245,00 zł

▪ Uzyskaniem dotacji ze środków Urzędu Marszałkowskiego na zadanie inwestycyjne „Zakup 1 szt. pojazdu transportu sanitarnego z wyposażeniem przez SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku”. Całość zadania opiewała na kwotę 129 420,00 zł. Wartość podlegająca rozliczeniu w ramach przyznanej dotacji wyniosła 127 000,00 zł. Udział własny Szpitala w tym zakresie zamknął się kwotą 2 420,00 zł.

▪ Uzyskaniem dotacji ze środków Gminy Czerwionka – Leszczyny na zadanie inwestycyjne „Zakup 1 szt. pojazdu transportu pacjentów”. Całość zadania opiewała na kwotę 129 150,00 zł. Wartość podlegająca rozliczeniu w ramach przyznanej dotacji wyniosła 50 000,00 zł. Udział własny Szpitala w tym zakresie zamknął się kwotą 72 150,00 zł.

Na ten cel pozyskano również dofinansowanie ze środków Miasta Rydułtowy w wysokości 5 000,00 zł oraz przedsiębiorstwa OPA-ROW Sp z o.o. wysokości 2 000,00zł.

W związku z niniejszą inwestycją wartość środków trwałych zwiększyła się o 129 150,00 zł.

▪ Zakupem sprzętu medycznego na łączną kwotę 3 031 135,55 zł stanowiącego majątek trwały ze środków własnych (nie stanowiących wkładu własnego do umów dotacji) w postaci m.in. angiografu wraz z wyposażeniem oraz automatycznym wstrzykiwaczem kontrastu i dostosowaniem istniejącej infrastruktury do wymogów nowego urządzenia o wartości 2 937 872,85 zł, stołu do transportu pacjentów, zestawu fantomów do kalibracji i testowania aparatu, osłon radiologicznych, pompy do kontrapulsacji wraz wyposażeniem na potrzeby oddziału kardiologii z pododdziałem Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego/ pracowni Hemodynamiki, bezprzewodowego detektora promieniowania gamma do śródoperacyjnej detekcji węzła wartowniczego na potrzeby oddziału Chirurgii wielonarządowej, witryny serologicznej.

▪ Zakupem sprzętu gospodarczego na łączną kwotę 83 025,00 zł stanowiącego majątek trwały ze środków własnych w postaci: dwóch maszyn do sprzątania w związku z rozpoczęciem z dniem 01.01.2017 r. wykonywania we własnym zakresie usługi sprzątania,

▪ Zakupem ze środków własnych pozostałych środków trwałych w tym sprzętu medycznego, o łącznej wartości 53 094,14 zł (m.in. fartuchy rtg, pompy infuzyjne wraz ze statywami, lampa czołowa, instrumentarium laparoskopowe).

▪ Modernizacją Pawilonu nr 2,3,5 i 7 (m. In. modernizacja pomieszczeń na potrzeby poradni specjalistycznych, modernizacja drzwi na oddziale pediatrycznym, modernizacja pomieszczeń po pożarze, wykonanie instalacji wodno-kanalizacyjnej na oddziale onkologicznym i Centrum Diagnostyki- co zostało sfinansowane ze środków własnych (nie stanowiących wkładu własnego do umów dotacji) i zwiększyło majątek trwały o wartość 35 278,37zł.

Przyjęciem darowizny różnych składników aktywów trwałych o łącznej wartości 92 240,01 zł zgodnie z informacją zawartą w poniższej tabeli.

Darczyńca	Przedmiot	Wartość
Fresenius Kabi - wygrana w konkursie "Lider nowoczesnej plynoterapii"	Pompa infuzyjna	3 780,00
LOKOFRACT Sp. z o.o.	Oprządkowanie do zabiegów chirurgicznych	15 000,00
IPSEN Poland - Sp. z o.o.	Faldomierz zegarowy	1 801,71
ENT Broker	Łaźnia wodna	2 000,03
Tomaszek Krzysztof	Łaźnia wodna	2 000,03
LOKOFRACT Sp. z o.o.	Zestawy komputerowe szt. 2	5 597,34
Rozliczenie rocznej inwentaryzacji – ujawnienie środka trwałego	Biblioteka taśmowa Fibrecard	1 800,00
ASSECO	Macierz dyskowa długoterminowa Power edge R-610	24 108,00
Rozliczenie rocznej inwentaryzacji – ujawnienie środka trwałego	Zasilacz VPS SMART 3000 APC	5 000,00
LOKOFRACT Sp. z o.o.	Meble	11 830,50
Fundacji Internetowej Klaster Pomocy ECOGITOHELP	Modernizacja pawilonu Nr 5 - Łazienka - oddz. Pediatрії	19 322,40
	RAZEM Sprzęt Medyczny	92 240,01

Spadek wartości niematerialnych i prawnych o 33,26% jest nakładającym się wynikiem bieżącej amortyzacji, zakupów na miarę możliwości finansowych jednostki oraz kasacji. W 2017 r. z własnych środków został nabyty komplet licencji do nowego angiografu o wartości 67 125,24 zł zgodnie z poniższą specyfikacją zawierającą szczegółową informację:

- Automap o wartości 5745,60 zł (funkcjonalność: przywołanie wybranych obrazów)
- QCA o wartości 17 280,00 zł funkcjonalność: analiza i pomiary pojemności serca)
- LVA o wartości 18 322,74 zł (funkcjonalność: analiza i pomiary pojemności lewej komory serca)
- CLEARstent + CLEARstent Live o wartości 25 776,90 zł (funkcjonalność: obrazowanie stentu +obrazowanie pozycjonowania stentu)

Stan środków trwałych w budowie na koniec roku w kwocie 463 520,51 zł odzwierciedla wartość poniesionych a jeszcze nierozliczonych nakładów inwestycyjnych, związanych między innymi z inwestycją polegającą na modernizacji źródeł ciepła i energii w obiektach Szpitala, inwestycją wymiany sieci magistralnych, przebudową lądowiska w związku z realizacją projektu ze środków UE o nazwie „Poprawa jakości usług medycznych poprzez inwestycję w infrastrukturę Szpitalnego Oddziału Ratunkowego oraz lądowiska dla śmigłowców ratowniczych w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku”, przebudową Oddziału Intensywnej Terapii, modernizacją i rozbudową SOR (w tym projekt realizowany w ramach dofinansowania ze środków UE- Modernizacja i rozbudowa Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku, komora hiperbaryczna i planowane przyjęcia).

Ponadto Jednostka zleciła opracowanie dokumentacji projektowej dla dwóch zadań w związku z aplikowaniem o środki unijne w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego RPSL (EFRR) na lata 2014- 2020 i złożyła 2 wnioski o dofinansowanie na 1) Poprawa funkcjonalności i jakości usług medycznych oraz wzrost dostępności do świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia onkologicznego poprzez modernizację infrastruktury zdrowotnej SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku oraz 2) Termomodernizację obiektów SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku. Zadania z uwagi na duży koszt zostaną zrealizowane w przyszłości pod warunkiem otrzymania dofinansowania.

Szczegółowe informacje na ten temat zawiera Tabela 1.1.4.

Ponadto w 2017 r. otrzymano środki z darowizny pieniężnej od EDF Polska SA w wysokości 20 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu sprzętu rehabilitacyjnego. Z uwagi na koszt urządzenia termin zakupu został przesunięty na rok 2018. W dniu 30.11.2017 r. podpisano umowę darowizny pieniężnej w wysokości 30 000zł z Jastrzębską Spółką Węglową SA. Środki z tej darowizny przeznaczone zostały na dofinansowanie zakupu angiografu. Przelew darowizny wpłynął na konto szpitala w dniu 03.01.2018r.

1.2.WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE:

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia tabela Nr 1.2, gdzie prezentowane są dane zgodnie z:

- 1) Aktem Notarialnym z dnia 23 czerwca 2004r. – Repertorium A nr 4612/2004,
- 2) Decyzją Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 20.09.2012 r. o podziale nieruchomości – G-1.6831.70.2012,
- 3) Uchwałą nr 1529/269/IV/2013 Zarządu Województwa Śląskiego dnia 09.07.2013 r.,
- 4) Decyzją Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 24.04.2014 r. o podziale nieruchomości – G-1.6831.211.2013,
- 5) Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1030/43/V/2015 z dnia 16.06.2015 r.
- 6) Aktem notarialnym z dnia 11.10.2017 r. -Repertorium A numer 5148/2017.

Należy również wskazać, że w dniu 28.11.2016 r pomiędzy miastem Rybnik a Województwem Śląskim, zawarte zostały dwa porozumienia, dotyczące przyznania Województwu Śląskiemu odszkodowania za przejęte przez Gminę Rybnik na mocy Decyzji z dnia 20 września 2012 r., zabudowane nieruchomości znajdujące się w faktycznym władaniu Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego nr 3, oraz ustanowienia przez Gminę Rybnik służebności gruntowych na rzecz Województwa Śląskiego. Na ich podstawie w związku z zawarciem w dniu 7 grudnia 2016 r. umowy przeniesienia własności nieruchomości (akt notarialny Rep.A nr 7573/2016) w dniu 7 grudnia 2016 r. został podpisany protokół zdawczo -odbiorczy wydania przez Województwo Śląskie, Wojewódzkiemu Szpitalowi Specjalistycznemu nr 3 nieruchomości oznaczonych jako:

- działka nr 4768/404 o powierzchni 705m² zabudowana budowlą zwaną „piaskownikiem na kolektorze deszczowym”,
- działka nr 4766/409 o powierzchni 1054m² zabudowana budowlą zwaną „piaskownikiem na kolektorze deszczowym”,
- działka nr 3763/184 o powierzchni 709m² zabudowana budynkiem stacji transformatorowej ST-1.

Łączna wartość w/w nieruchomości ustalona na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego na podstawie wyceny rzeczoznawcy majątkowego wynosi 82 320 zł brutto, w tym:

- działka nr 4768/404 --14 810,00 zł,
- działka nr 4766/409 – 22 130,00 zł,
- działka nr 3763/184 – 45 380,00 zł.

Nieruchomości wymienione powyżej posiadają dostęp do drogi publicznej w formie służebności gruntowej polegającej na prawie przejazdu i przechodu przez działkę nr 4769/404 o powierzchni 0,2025 ha. SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku jako przejmujący zobowiązał się w 2016 r. do złożenia wniosku do Zarządu Województwa Śląskiego o ustanowienie na jego rzecz tytułu prawnego do w/w nieruchomości, niezwłocznie po ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości na rzecz Województwa Śląskiego. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 nie nastąpiło ustanowienie tytułu prawnego na rzecz Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego nr 3, w związku z powyższym fakt ten nie został uwzględniony w księgach rachunkowych jednostki w roku poprzednim.

Zwiększenie wartości gruntów nastąpiło po podpisaniu Umowy Oddania Nieruchomości w nieodpłatne użytkowanie (akt notarialny repertorium A numer 5148/2017 z dnia 11.10.2017 r.) zabudowanych nieruchomości gruntowych oznaczonych w ewidencji gruntów jako działki nr 4768/04, 4766/409, 3763/184.

Na mocy tej umowy Województwo Śląskie przekazało na rzecz SP ZOZ W Rybniku grunty o wartości łącznej 82 320,00 zł, z przeznaczeniem na działalność statutową, co zostało udokumentowane odpowiednimi dokumentami PT w księgach rachunkowych jednostki roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

1.3. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU DZIERŻAWY INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH:

Na dzień bilansowy Szpital posiada w użytkowaniu sprzęt medyczny otrzymany nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia, o wartości 4 198 983,75zł, oraz w ramach odpłatnych umów dzierżawy sprzęt medyczny o wartości 3 821 903,09 zł, co obrazuje szczegółowo tabela Nr 1.3. i pomocnicza do niej tabela 1.3.A zawierająca szczegółowe dane dotyczące właściciela, przedmiotu użyczenia i dzierżawy oraz jego wartość.

1.4. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI:

Nie dotyczy

1.5. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRIWILEJOWANYCH:

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym. Tabela Nr 1.5 przedstawia dodatkowe informacje na temat zmian w Funduszu Założycielskim.

1.6. STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZU) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH, O ILE JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM:

Nie dotyczy.

1.7. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY:

Szpital osiągnął stratę bilansową na poziomie 3 730 328,15 złotych. Wobec braku funduszu zakładu, proponuje się pozostawić ujemny wynik finansowy za rok obrotowy 2017 do pokrycia zgodnie z art.59 Ustawy o Działalności Leczniczej, co obrazuje szczegółowo tabela Nr 1.7.

1.8. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM:

Rezerwy na świadczenia pracownicze.

W roku 2017 Szpital dokonał za pośrednictwem licencjonowanego aktuarium –Factum Sp. z o.o. - aktualizacji utworzonej rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe. Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały utworzone w oparciu o wewnętrzne uregulowania (regulamin wynagradzania, przyjętą politykę kadrową), założenia aktuarialne dotyczące zmian demograficznych (umieralność, rotacja pracowników itp.), a także zmiany o charakterze finansowym (wysokość wynagrodzeń, stopa inflacji, stopa dyskontowa). Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustalona została, jako suma rezerw obliczonych dla poszczególnych pracowników.

Przy obliczaniu rezerw przyjęto następujące założenia:

- planowany średnioroczny wzrost przeciętnego wynagrodzenia na poziomie 0,5 % w kolejnych latach;
- stopa dyskontowa na poziomie 3,4 %, odzwierciedlająca stopę zwrotu z nieobciążonych ryzykiem kredytowym instrumentów finansowych o terminach zapadalności zgodnych średnio z terminami zapadalności obliczanych zobowiązań;
- prawdopodobieństwo niezdolności do pracy z tytułu inwalidztwa zostało określone na podstawie historycznych danych ZUS dotyczących przechodzenia na renty inwalidzkie
- prawdopodobieństwo zgonu na poziomie prawdopodobieństwa zgonu przedstawionego w Polskich Tablicach Trwania Życia opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny. Ponadto założono, że fakt posiadania pracy powoduje obniżenie śmiertelności o 10%;
- dla potrzeb projekcji założono rotację zatrudnienia w wysokości 4,9% rocznie;
- za standardowy wiek emerytalny przyjęto 60 lat dla kobiet i 65 lat dla mężczyzn.

Aktualizacja (zwiększenie) rezerw w wysokości 13 263,00 zł wpłynęła negatywnie na wynik finansowy roku obrotowego i spowodowała zwiększenie straty o tę kwotę.

Wartość wypłaconych w 2017 r. nagród jubileuszowych (stanowiła 1,47% łącznych kosztów wynagrodzenia) i odpraw emerytalnych (stanowiła 0,94 % łącznych kosztów wynagrodzenia) utrzymuje się z roku na rok na zbliżonym poziomie.

Rezerwa w związku z kontrolą ZUS

W wyniku kolejnej kontroli przeprowadzonej w sierpniu 2016 r przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Rybniku, którą objęto okres od stycznia 2013 r. do grudnia 2014 r. w zakresie prawidłowości obliczania składek na ubezpieczenie społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest płatnik, ZUS po raz kolejny zakwestionował obowiązującą w Szpitalu formę współpracy z pracownikami medycznymi. Ta forma współpracy była już przez ZUS kontrolowana w roku 2012, co zakończyło się wydaniem niekorzystnych dla Szpitala decyzji, odwołaniem się przez Szpital od tych decyzji do sądu i prawomocną wygraną Szpitala w postępowaniu sądowym, co skutkowało skasowaniem tych decyzji.

Pomimo tego iż stan faktyczny wymienionej wyżej współpracy nie zmienił się od tego czasu, ZUS ponownie wydał, szereg decyzji określających wymiar składek na ubezpieczenie społeczne, z czego część przypadająca na płatnika wynosi 1 309 161,31 zł, a część przypadająca na ubezpieczonego 1 680 474,69 zł. Ogółem składki wynikające z decyzji wynoszą 2 989 636,00 zł. Od niniejszych decyzji Szpital wniósł odwołanie z powołaniem się m.in. na w/w wyroki sądowe.

Odwołania zostały rozpoznane przez sąd I instancji, który je oddalił oraz częściowo przez sąd II instancji, który podtrzymał stanowisko sądu I instancji. Szpital planuje złożenie skarg kasacyjnych. Dyrekcja stoi bowiem na stanowisku, iż działania Szpitala były prawidłowe, a ustalenia ZUS nie mają oparcia w przepisach prawa oraz wydanym w stosunku do Szpitala orzecznictwie.

W związku z powyższym faktem utworzona w roku poprzednim rezerwa w kwocie 6 302 265,28 zł, zarówno na skutki toczącego się postępowania sądowego jak i na negatywny skutek w postaci konieczności naliczenia składek za okres nieobjęty kontrolą tj za lata 2015 -2016, została zaktualizowana na dzień bilansowy 31.12.2017 r. Aktualizacja rezerwy wpłynęła negatywnie na wynik finansowy roku obrotowego w kwocie 1 892 606,34 zł, z czego na składki przypada kwota 1 361 424,51 zł, a na odsetki 531 181,83 zł. Łączna wartość rezerwy ujęta w księgach rachunkowych jednostki wynosi 8 194 871,62 zł. Rezerwa ta została ujęta w bilansie jednostki podziale na długo i krótkoterminowe odpowiednio w wysokości: 6 138 903,62 zł i 2 055 968,00 zł. Szczegółowa informacja na ten temat zawarta jest w tabeli 1.8A.

Pozostałe Rezerwy

Na pozostałe kwoty rezerw składają się:

- Kwota 161 389,92 zł, którą stanowi rezerwa na skutki toczących się postępowań sądowych, w których ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia uznano za wysokie. Kwota ta jest wynikiem wypadkowej oceny ryzyka poszczególnych spraw na dzień bilansowy. Rezerwy dotyczą zarówno błędów medycznych jak i rozrachunków.
- Kwota 251,21 zł, którą stanowią pozostałe rezerwy wynikające z rozliczeń z tytułu podatku VAT.

Informację o stanie rezerw prezentuje tabela Nr 1.8. i 1.8.A

1.9.DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZEŃ, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO:

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Weryfikacja należności pod kątem ewentualnego odpisu aktualizującego przebiega w oparciu o indywidualną ocenę poszczególnych kontrahentów będącą wypadkową jego kondycji finansowej, przyczyn zwłoki i okresu zalegania. Odpisy są tworzone na należności zagrożone tj. których zapłaty kontrahent odmawia, są sporne, zostały skierowane na drogę sądową sądzie lub jest prowadzony wobec kontrahenta proces likwidacji.

Należności, których nieściągalność uznaje się za uprawdopodobnioną, a w szczególności:

- a) gdy dłużnik zmarł, został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej, postawiony w stan likwidacji lub gdy została ogłoszona jego upadłość obejmująca likwidację majątku;
- b) zostało wszczęte postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu w rozumieniu przepisów prawa upadłościowego i naprawczego lub na wniosek dłużnika zostało wszczęte postępowanie ugodowe w rozumieniu przepisów o restrukturyzacji finansowej przedsiębiorstw i banków, albo
- c) wierzytelność jest kwestionowana przez dłużnika na drodze powództwa sądowego obejmuje się odpisem aktualizującym do wysokości kwoty wątpliwej.

Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w wysokości, uwzględniającej okres opóźnienia w płatności -po 12 miesiącach w 100%.

Informację o wielkości odpisów aktualizujących wartość należności prezentują tabele Nr 1.9 i 1.9A.

Na kwotę 894 596,60 zł w pozycji Należności Krótkoterminowe Inne z uwzględnieniem odpisów aktualizujących składają się:

- Pozostałe rozrachunki z pracownikami na kwotę 3 950,00 zł,
- Rozrachunki z Urzędem Pracy w zakresie refundacji wynagrodzeń na kwotę 73 594,31 zł,
- Rozrachunki tytułu naliczonych kar umownych na kwotę 40 588,67 zł,
- Rozrachunki z Urzędem Marszałkowskim w zakresie finansowania staży na kwotę 12 761,73 zł,
- Rozrachunki z ubezpieczycielem na kwotę 4 327,09 zł,
- Pozostałe rozrachunki na kwotę 74 426,22 zł,
- Rozrachunki z tytułu pożyczek ZFŚS 761 005,50 zł
- Odpisy aktualizujące należności: 76 056,92 zł

1.10. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH I POZOSTAŁYCH KRÓTKOTERMINOWYCH WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO PRZEWIDYWANYM UMOWĄ OKRESIE SPŁATY:

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

Dane przedstawiają tabele Nr 1.10.1 i 1.10.2

Na kwotę 18 119 590,27 zł w pozycji Zobowiązania Długoterminowe składają się:

I. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 16 083 815,00 zł, na która składają się pozycje zgodnie z poniższą specyfikacją.

- Kwota 833 315,00 zł stanowiąca równowartość rat kredytu płatnych w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z umową nr DK/KR-PZP/4532271/14 zawartą z IDEA Bank SA. Kredyt przeznaczony jest na spłatę zobowiązań cywilno-prawnych o okresie spłaty od 15.04.2015 r. do 15.09.2019 r. Kredyt zaprezentowany został w bilansie według wartości nominalnej, ponieważ wycena według skorygowanej ceny nabycia wykazała nieznaczne odchylenie, które nie wpłynie na zniekształcenie wyniku finansowego.
- Kwota 12 642 500,00 zł stanowiąca równowartość rat pożyczki płatnych w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z umową pożyczki nr DG-89-NS/401-2016 (46488) z dnia 03.11.2016 r. zaciągniętej w Siemens Finance Sp. z o.o. na spłatę zobowiązań cywilno-prawnych o okresie spłaty od 31.12.2016 r. do 30.11.2023 r. Pożyczka została zaprezentowana w bilansie według wartości nominalnej, ponieważ wycena według skorygowanej ceny nabycia wykazała nieznaczne odchylenie, które nie wpłynie na zniekształcenie wyniku finansowego.
- Kwota 513 000,00 zł stanowiąca równowartość rat pożyczki płatnych w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z umową pożyczki nr DG-56-PN/30-2016z dnia 06.07.2016 r. zaciągniętej w Siemens Finance Sp. z o.o. na sfinansowanie wkładu własnego na zadanie inwestycyjne pn.: „Zakup rezonansu magnetycznego z wyposażeniem i z automatycznym wstrzykiwaczem kontrastu oraz dostosowanie istniejącej infrastruktury do wymogów nowego urządzenia w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku” Okres spłaty pożyczki obejmuje lata 2017-2021 (20.01.2017 -20-12-2021). Pożyczka została zaprezentowana w bilansie według wartości nominalnej, ponieważ wycena według skorygowanej ceny nabycia wykazała nieznaczne odchylenie, które nie wpłynie na zniekształcenie wyniku finansowego.
- Kwota 2 095 000,00 zł stanowiąca równowartość rat pożyczki płatnych w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z umową pożyczki nr 21590/17/DG-83-NS/265-2017 z dnia 29.05.2017 r. zaciągniętej w De Lage Landen Leasing Polska S.A na sfinansowanie zakupu angiografu wraz z wyposażeniem oraz automatycznym wstrzykiwaczem kontrastu, oraz na dostosowanie istniejącej infrastruktury do wymogów nowego urządzenia. Okres spłaty pożyczki obejmuje lata 2017-2022 (31.10.2017 -30.09.2022). Pożyczka została zaprezentowana w bilansie według wartości nominalnej, ponieważ wycena według skorygowanej ceny nabycia wykazała nieznaczne odchylenie, które nie wpłynie na zniekształcenie wyniku finansowego.

II. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek- inne w kwocie 2 035 775,27 zł, którą stanowią zawarte w latach 2016-2017 umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w Rybniku o rozłożeniu na raty należności z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, fundusz pracy i fundusz emerytur pomostowych.

Poniższa specyfikacja przedstawia saldo zobowiązań według poszczególnych umów.

- Umowa nr 400 z dnia 31 maja 2016 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania długoterminowego tytułem należności głównej wynosi 175 592,21 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 20 030,00 zł. Ostatnia rata przypada do zapłaty w terminie 20.05.2019 r.
- Umowa nr 462 z dnia 23 czerwca 2016 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania długoterminowego tytułem należności głównej wynosi 238 964,51 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 26 842,00 zł. Ostatnia rata przypada do zapłaty w terminie 21.06.2019 r.

- Umowa nr 560 z dnia 28 lipca 2016 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania długoterminowego tytułem należności głównej wynosi 285 545,74zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 31 616,00 zł. Ostatnia rata przypada do zapłaty w terminie 22.07.2019 r.
- Umowa nr 1001 z dnia 30 października 2017 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania długoterminowego tytułem należności głównej wynosi 1 158 914,81zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 98 270,00 zł. Ostatnia rata przypada do zapłaty w terminie 01.10.2020 r.

Na kwotę 4 679 016,00 zł w pozycji Zobowiązania Krótkoterminowe – kredyty i pożyczki składają się:

- Kwota 1 111 116 zł stanowiąca równowartość rat kredytu płatnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z umową nr DK/KR-PZP/4532271/14 zawartą z IDEA Bank SA. Kredyt przeznaczony jest na spłatę zobowiązań cywilno-prawnych o okresie spłaty od 15.04.2015 r. do 15.09.2019 r. Kredyt zaprezentowany został w bilansie według wartości nominalnej, ponieważ wycena według skorygowanej ceny nabycia wykazała nieznaczne odchylenie, które nie wpłynie na zniekształcenie wyniku finansowego.
- Kwota 2 785 900,00 zł stanowiąca równowartość rat pożyczki płatnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z umową nr DG-89-NS/401-2016 (46488) z dnia 03.11.2016 r. zaciągniętej w Siemens Finance Sp. z o.o. na spłatę zobowiązań cywilno-prawnych o okresie spłaty od 31.12.2016 r. do 30.11.2023 r. Pożyczka została zaprezentowana w bilansie według wartości nominalnej, ponieważ wycena według skorygowanej ceny nabycia wykazała nieznaczne odchylenie, które nie wpłynie na zniekształcenie wyniku finansowego.
- Kwota 171 000,00 zł stanowiąca równowartość rat pożyczki płatnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z umową nr DG-56-PN/30-2016z dnia 06.07.2016 r. zaciągniętej w Siemens Finance Sp. z o.o. na sfinansowanie wkładu własnego na zadanie inwestycyjne pn.: „Zakup rezonansu magnetycznego z wyposażeniem i z automatycznym wstrzykiwaczem kontrastu oraz dostosowanie istniejącej infrastruktury do wymogów nowego urządzenia w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku” Okres spłaty pożyczki obejmuje lata 2017-2021 (20.01.2017 -20-12-2021). Pożyczka została zaprezentowana w bilansie według wartości nominalnej, ponieważ wycena według skorygowanej ceny nabycia wykazała nieznaczne odchylenie, które nie wpłynie na zniekształcenie wyniku finansowego.
- Kwota 611 000,00 zł stanowiąca równowartość rat pożyczki płatnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z umową pożyczki nr 21590/17/DG-83-NS/265-2017 z dnia 29.05.2017 r. zaciągniętej w De Lage Landen Leasing Polska S.A na sfinansowanie finansowanie zakupu angiografu wraz z wyposażeniem oraz automatycznym wstrzykiwaczem kontrastu, oraz na dostosowanie istniejącej infrastruktury do wymogów nowego urządzenia. Okres spłaty pożyczki obejmuje lata 2017-2022 (31.10.2017 -30.09.2022). Pożyczka została zaprezentowana w bilansie według wartości nominalnej, ponieważ wycena według skorygowanej ceny nabycia wykazała nieznaczne odchylenie, które nie wpłynie na zniekształcenie wyniku finansowego.

W zobowiązaniach krótkoterminowych zawarto również zobowiązanie wobec ZUS w kwocie 2 256 188 zł, którą stanowią zawarte w latach 2015-2016 umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w Rybniku o rozłożeniu na raty należności z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, fundusz pracy i fundusz emerytur pomostowych. Poniższa specyfikacja przedstawia saldo zobowiązań według poszczególnych umów.

- Umowa nr 199 z dnia 16 czerwca 2015 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania krótkoterminowego tytułem należności głównej wynosi 92 856 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 10 603,00 zł.
- Umowa nr 400 z dnia 31 maja 2016 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania krótkoterminowego tytułem należności głównej wynosi 421 392,00 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 36 110,00 zł.
- Umowa nr 462 z dnia 23 czerwca 2016 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania krótkoterminowego tytułem należności głównej wynosi 477 816,00 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 39 321,00 zł.
- Umowa nr 560 z dnia 28 lipca 2016 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania krótkoterminowego tytułem należności głównej wynosi 489 540,00 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 38 673,00 zł.
- Umowa nr 1001 z dnia 30 października 2017 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania długoterminowego tytułem należności głównej wynosi 632 124,00 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 17 753,00 zł.

1.11. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH:

przedstawia tabela Nr 1.11.

1.12. WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI:

Zabezpieczenie kredytu z IDEA Bank SA stanowiła na dzień 30.09.2017 r. (wg aneksu do umowy kredytu na dzień 28.07.2017 r.) cesja wierzytelności z tytułu kontraktu z NFZ w zakresie- Leczenie Szpitalne - programy zdrowotne (lekowe). Wobec faktu wprowadzenia z dniem 01.10.2017 r. Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej na podstawie Ustawy z dnia 23.03.2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U poz 844 z 2017 r.), nastąpiła zmiana sposobu kontraktowania świadczeń. W konsekwencji umowa stanowiąca zabezpieczenie kredytu została w zdecydowanej części zaimplementowana do nowego kontraktu o numerze 124/100443/03/8/2017 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w Systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej. Zgodnie z poczynionymi ustaleniami z Bankiem, które miały miejsce w I kwartale 2018 r. minimalna wartość zabezpieczenia kredytu została ustalona jako 170% bieżącego salda. Wartość ta na dzień 31.12.2017 r. wynosiła 3 305 532,70 zł. Dodatkowe zabezpieczenie stanowi bankowy tytuł egzekucyjny do 150% wartości zaciągniętego kredytu tj do kwoty 7 500 000 zł.

Zabezpieczenie pożyczki nr DG-56-PN/30-2016z dnia 06.07.2016 r. zaciągniętej w Siemens Finance Sp. z o.o. na sfinansowanie wkładu własnego na zadanie inwestycyjne pn.: „Zakup rezonansu magnetycznego z wyposażeniem i z automatycznym wstrzykiwaczem kontrastu oraz dostosowanie istniejącej infrastruktury do wymogów nowego urządzenia w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku” stanowiła na dzień 30.09.2017 r. cesja wierzytelności z umów z NFZ z zakresu:

- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - 124/100443/02/1/2017

- Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne nr 124/100443/02/2/2017

Wobec faktu wprowadzenia z dniem 01.10.2017 r. Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej na podstawie Ustawy z dnia 23.03.2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U poz 844 z 2017 r.), nastąpiła zmiana sposobu kontraktowania świadczeń. W konsekwencji umowy stanowiące zabezpieczenie pożyczki zostały zaimplementowane do nowego kontraktu o numerze 124/100443/03/8/2017 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w Systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej.

Pożyczka została zaciągnięta na kwotę 855 000 zł na okres 5 lat. Cesja wierzytelności z kontraktu została ustanowiona do wysokości stanowiącej 150% wartości kwoty pożyczki wraz z odsetkami tj. do kwoty 1 026 000 zł -wg stanu na dzień 31.12.2017 r.

Zabezpieczenie pożyczki nr DG-89-NS/401-2016 (46488) z dnia 03.11.2016 r. zaciągniętej w Siemens Finance Sp. z o.o. na spłatę zobowiązań cywilno-prawnych stanowiła na dzień 30.09.2017 r. cesja wierzytelności z umowy z NFZ z zakresu Leczenie szpitalne- o numerze - 124/100443/03/1/2017 . Wobec faktu wprowadzenia z dniem 01.10.2017 r. Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej na podstawie Ustawy z dnia 23.03.2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U poz 844 z 2017 r.), nastąpiła zmiana sposobu kontraktowania świadczeń. W konsekwencji umowa stanowiąca zabezpieczenie pożyczki została w zdecydowanej części zaimplementowana do nowego kontraktu o numerze 124/100443/03/8/2017 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w Systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej.

Pożyczka została zaciągnięta na kwotę 18 000 000 zł na okres 7 lat. Cesja wierzytelności z kontraktu została ustanowiona do wysokości stanowiącej równowartość 150% wartości kwoty pożyczki wraz z odsetkami tj. do kwoty 23 142 600,00 zł -wg stanu na dzień 31.12.2017 r. Dodatkowe zabezpieczenie stanowi weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym do kwoty 31 330 000 zł.

Zabezpieczenie pożyczki nr 21590/17/DG-83-NS/265-2017 zaciągniętej w De Lage Landen Leasing Polska S.A na sfinansowanie zakupu angiografu wraz z wyposażeniem oraz automatycznym wstrzykiwaczem kontrastu, oraz na dostosowanie istniejącej infrastruktury do wymogów nowego urządzenia stanowiła na dzień 30.09.2017 r. cesja wierzytelności z umowy z NFZ z zakresu Rehabilitacja Lecznicza - o numerze - 124/100443/05//2017.

Wobec faktu wprowadzenia z dniem 01.10.2017 r. Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej na podstawie Ustawy z dnia 23.03.2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U poz 844 z 2017 r.), nastąpiła zmiana sposobu kontraktowania świadczeń. W konsekwencji umowa stanowiąca zabezpieczenie pożyczki została w zdecydowanej części zaimplementowana do nowego kontraktu o numerze 124/100443/03/8/2017 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w Systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej.

Pożyczka została zaciągnięta na kwotę 2 800 000 zł na okres 5 lat. Cesja wierzytelności z kontraktu została ustanowiona do wysokości stanowiącej równowartość 150% wartości kwoty pożyczki wraz z odsetkami tj. do kwoty 4 059 000 zł -wg stanu na dzień 31.12.2017 r. Dodatkowe zabezpieczenie stanowi weksel własny In blanco płatny bez protestu wraz z porozumieniem wekslowym do kwoty 4 691 034,74 zł oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC do wysokości 150% wartości pożyczki wraz z odsetkami,

1.13.ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE:

W 2014 r. pozyskano dofinansowanie z PFRON na dwa zadania inwestycyjne:

- Poprawa warunków komunikacyjnych i użytkowych dla osób niepełnosprawnych oraz osób z dysfunkcjami narządu ruchu poprzez przebudowę i modernizację pomieszczeń w wysokości 28 936,48 zł.
- Poprawa warunków hospitalizacji i leczenia osób niepełnosprawnych poprzez wymianę 2 sztuk dźwigów osobowych w wysokości 168 971,25 zł.

Zabezpieczeniem prawidłowości rozliczenia w/w dotacji jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową do wysokości pozyskanego dofinansowania. Zgodnie z zawartą umową Województwo Śląskie zastrzegło sobie możliwość przeprowadzenia szczegółowej kontroli realizacji umowy. W dniach od 08.11.2016 r do 25.11.2016 r. odbyła się kontrola dotycząca prawidłowości realizacji w/w inwestycji w zakresie rozliczeń finansowych umów dotacji, dochowania terminów realizacji zadania, czynności wykonanych w celu udzielenia zamówień publicznych, realizacji robót budowlanych, w tym zgodności z wymaganiami obowiązującego prawa. Kontrolujący dokonali oględzin wykonanego zakresu rzeczowego i nie stwierdzili żadnych uchybień w analizowanym zakresie. Zwolnienie zabezpieczeń w postaci weksla możliwe będzie po dokonaniu oceny zgodności wykorzystania środków dotacji z zapisami umowy oraz zgodnie z obowiązującymi zasadami finansowania zadań ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. W 2018 r. Szpital wystąpi z wnioskiem o zwolnienie powyższych zabezpieczeń.

1.14. WYKAZ ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW

Przedstawia tabela Nr 1.14.

2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1.STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (KRAJ, EKSPORT) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW:

Tabela Nr 2.1. przedstawia dynamikę i strukturę sprzedaży według rodzajów działalności w roku bilansowym.

W 2017 r. jednostka odnotowała per saldo przyrost przychodów netto ze sprzedaży na poziomie 13,37 %. Z tytułu świadczeń zdrowotnych finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia przychody ze sprzedaży zwiększyły się o 11,65%, co przekłada się na kwotę 14 124 566,27 zł. Największy wzrost sprzedaży odnotowuje się w podstawowych przychodach ze sprzedaży procedur medycznych z zakresu leczenia szpitalnego –wzrost o 11,17%, co odpowiada wartości 11 492 593,15 zł, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej wzrost o 46,34 %, co odpowiada wartości 1 525 921,17 zł, rehabilitacji leczniczej wzrost o 13,09%, co odpowiada wartości 648 849,02 zł.

Wzrost przychodów ze sprzedaży w powyższym zakresie jest wynikiem zwiększenia i rozszerzenia kontraktu oraz wzrostu liczby wykonanych świadczeń, a także prowadzonej na bieżąco polityki zarządzania portfelem kontraktu z NFZ, a polegającej w szczególności na bieżącym monitorowaniu w poszczególnych oddziałach stanu rozliczeń i fakturowania świadczeń do NFZ. Dodatkowo wzrost przychodów w kontrakcie z NFZ wynika ze zwiększenia kwot ryczałtowych przekazywanych za świadczenia udzielane w SOR, z 17 045,26 zł w grudniu 2016 nr na 23 328,86 zł (stawka obowiązująca od stycznia do września 2017 r), a następnie z 25 432,11 zł (stawka obowiązująca od października do grudnia 2017 r), co zwiększyło przychody jednostki o kwotę 2 464 258,25 zł w skali roku.

Nieznaczny spadek sprzedaży w podstawowej działalności leczniczej odnotowano jedynie w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej -świadczeniach kosztochłonnych i opiece długoterminowej. W zakresie badań obrazowych wiązało się to z koniecznością zabezpieczenia potrzeb wewnętrznych jednostki w celu realizacji kontraktu na leczenie szpitalne.

Ujemna dynamika sprzedaży w pozycji pozostała sprzedaż medyczna, w tym m.in. leczenie szpitalne i opieka długoterminowa wynika z czynników niezależnych od jednostki. Mianowicie w przypadku oddziałów szpitalnych przychody te wynikają głównie z zawartych umów na przeprowadzanie badań klinicznych, pobytów opiekunów na oddziałach oraz świadczeń udzielonych na rzecz pacjentów nieubezpieczonych. Natomiast w przypadku pacjentów Zakładu Opiekuńczo Leczniczego, gdzie liczba pacjentów jest stała przychody osiągane z tego tytułu są uzależnione od osiąganych przez nich dochodów. Im niższe dochody podopiecznych ZOL tym niższe przychody osiągane przez Szpital.

Wartość bazowa kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2017 wyniosła 94 038 089,84 zł (wartość dotyczy kontraktu od stycznia do czerwca). Po aneksach wartość wyniosła 135 711 951,97 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2017r. wartość umowy po ugodach osiągnęła wartość 143 077 338,21 zł (z uwzględnieniem wartości podwyżek dla pielęgniarek i położnych). Stanowi to przyrost na poziomie około 5,42% w stosunku do umowy po aneksach oraz 52,15% w stosunku do wartości bazowej kontraktu. Przyrost kontraktu w 2017 r. był znacznie wyższy niż w 2016 roku i wyniósł 14,35 %.

Wartość nadwykonań zrealizowanych przez Szpital w ramach zawartego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2017 r. wyniosła 14 254 344,50 zł natomiast wartość niedowykonań stanowiła kwotę 3 447 443,62 zł, po zbilansowaniu stanowiło to kwotę 10 806 900,88 zł (nie uwzględniając kwot nadwykonań/niewykonań z zakresu ryczałtu wartość ta wyniosła odpowiednio 10 993 282,08 /2 344 601,28 zł). Suma zapłaconych świadczeń w ramach ugód zawartych z NFZ wyniosła 9 061 812,72 zł, gdzie w roku poprzednim z tego tytułu osiągnięto przychód łączny w wysokości 9 715 965,85zł.

Należy zwrócić uwagę, że w 2017 r nastąpiły istotne zmiany w zakresie funkcjonowania podmiotów leczniczych w związku z wprowadzeniem z dniem 01.10.2017 r. systemu Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej na podstawie Ustawy z dnia 23.03.2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U poz 844 z 2017 r.).

2.2.WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN DOKONANIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE:

Nie dotyczy

2.3.WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW:

Przedstawia tabela Nr 2.3

2.4.INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM:

Nie dotyczy

2.5.ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU, STRATY) BRUTTO:

Dane ujęte w tabeli Nr 2.5

Jednostka nie tworzy na dzień bilansowy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z uwagi na wynikające z przeszłych zdarzeń prawo do odliczenia strat podatkowych zgodnie z przepisami podatkowymi. Ponadto Szpital ma prawo do skorzystania ze zwolnienia przewidzianego w art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i ma prawo przeznaczyć część dochodów na cele statutowe i w tej części będzie to dochód wolny pod warunkiem, że zostanie wydatkowany na cele określone w art. 17 ust. 1 b powołanej ustawy. Szpital opiera się w tej mierze na stanowisku Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 06.05.2014 r. oraz z dnia 26.08.2015 r.

Z otrzymanych interpretacji indywidualnych wynika, że Szpital jako podatnik korzystający ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnym ma prawo do wykazywania strat i odliczania ich od dochodu na zasadach określonych w art. 7 ust. 5 w/w ustawy oraz w związku z prowadzona działalnością statutową jaką jest ochrona zdrowia ma prawo przeznaczyć część dochodu na cele statutowe.

2.6.W PRZYPADKU JEDNOSTEK, KTÓRE SPORZĄDZAJĄ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE KALKULACYJNYM, DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY ORAZ O KOSZTACH RODZAJOWYCH:

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Tabela Nr 2.6 przedstawia strukturę i dynamikę kosztów wytwarzania w układzie rodzajowym.

Odnotowano ogólny wzrost kosztów o 13,21 % w tym:

- wzrost amortyzacji o 9,46% wynikający z zwiększenia wartości rzeczowych aktywów trwałych poprzez zrealizowane inwestycje w majątek,
- wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o 16,03% wynikający ze zwiększonego zużycia leków i sprzętu jednorazowego w związku z wypracowanymi nadwykonaniami,
- wzrost kosztów usług obcych o 1,38% wynikający głównie ze wzrostu kosztów dyżurów kontraktowych, posiłków dla pacjentów, kosztów prania, usług informatycznych i łączności oraz dzierżawy aparatury medycznej,
- spadek podatków i opłat o 16,51%, wynika z przeprowadzonej w roku poprzednim optymalizacji podatku od nieruchomości oraz wyeliminowania opłat na PFRON, w związku ze zmianą struktury zatrudnienia (wzrost liczby osób z orzeczoną stopniem niepełnosprawności),
- wzrost wynagrodzeń o 16,81%, który jest wynikiem wzrostu wynagrodzeń w grupie pielęgniarek i położnych na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz pozostałego personelu nie zaliczanego do personelu medycznego, a także wzrostu zatrudnienia spowodowanego zmianą organizacyjną w zakresie utrzymania czystości w Szpitalu. Wartość kosztów wynagrodzeń pielęgniarek i położnych wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3 189 413,67 zł tj ok12%, natomiast personelu sprząającego o 2 570 357,64 zł.
- wzrost ubezpieczeń społecznych o 18,11%, jest konsekwencją wzrostu wynagrodzeń opisanego w zdaniu poprzednim oraz wzrostu odpisu na ZFŚS w 2017 r. w stosunku do roku poprzedniego, co jest konsekwencją wzrostu liczby zatrudnionych po przejęciu do wykonywania we własnym zakresie poprzednio będącej w outsourcingu usługi sprzątania i ochrony, Wartość kosztów pochodnych od wynagrodzeń pielęgniarek i położnych wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 658 208,32 zł tj ok14%, natomiast personelu sprząającego o 485 096,50zł.
- spadek pozostałych kosztów rodzajowych o 20,52% wynika głównie z obniżenia kosztów ubezpieczeń.

2.7.KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY:

W 2017 roku Szpital nie poniósł kosztów na wytworzenie środków trwałych na własne potrzeby.

2.8.PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE; ODRĘBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA:

Informację o nakładach poniesionych przez Szpital na zakup niefinansowych aktywów trwałych, w tym na ochronę środowiska przedstawia tabela Nr 2.8.

2.9. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE:

Nie dotyczy

3. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

3.1.OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH:

Przepływy pieniężne netto na działalności operacyjnej wyniosły: 5 685 220,15 zł;

Przepływy pieniężne netto na działalności inwestycyjnej wyniosły: -3 655 463,33 zł ;

Przepływy pieniężne netto na działalności finansowej wyniosły: -1 832 028,25 zł;

Przepływy pieniężne netto razem: 197 728,57 zł.

Struktura środków pieniężnych przyjętych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych nie różni się od struktury przyjętej przy sporządzaniu bilansu.

W pozycji A. II. 3 odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) następuje korekta wyniku finansowego o zapłacone odsetki dotyczące działalności finansowej z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 898 612,25 zł.

Pozycja A.II.4. obejmuje nieumorzoną część poddanych kasacji i sprzedaży środków trwałych, które zostały wycofane z użytkowania bądź to z uwagi na wyeksploatowanie lub brak ekonomicznego uzasadnienia ich naprawy.

W pozycji B.I.4. ujęto wpływy środków finansowych z dotacji pochodzących od Podmiotu Tworzącego, Ministerstwa Zdrowia , Gminy i Miasta Rydułtowy oraz Gminy i Miasta Czerwionka – Leszczyny.

W pozycji B.II.1. ujęto nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych ze środków własnych oraz dotacji.

W pozycji G. środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania w 388 697,71 zł, obejmują :

- środki na rachunku depozytowym w kwocie 275 944,25 zł (rachunek służy do deponowania środków z tytułu wadliwych oraz zabezpieczeń należytego wykonywania umów);
- środki na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 245,82 zł;
- środki na rachunku pomocniczym do ewidencji środków otrzymanych z Ministerstwa Zdrowia na rezydentury w kwocie 112 507,64 zł;

4. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

4.1.INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE:

Dane przedstawia tabela Nr 4.1.

4.2.INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO):

Nie dotyczy

4.3.INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO), ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I TERMINÓW SPŁATY:

Nie dotyczy

5. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

5.1INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGLYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWYM:

- W związku z zapisami art.8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw Szpital został zobowiązany do dnia 31.12.2012 r. do przeksięgowania z funduszu założycielskiego na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski SPZOZ.

W związku z powyższym, w 2012 r. nastąpiło przeniesienie z funduszu założycielskiego na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwoty 78 242 542,81 zł.

W 2017 r. równolegle do naliczanej amortyzacji z tego tytułu odniesiono na pozostałe przychody operacyjne kwotę 1 148 925,02 zł i taka kwota pozytywnie wpłynęła na wynik finansowy roku obrotowego.

▪ W latach poprzednich tj. 2015 i 2016 Szpital podpisał 4 umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych o rozłożeniu na raty należności z tytułu składek tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, fundusz pracy i fundusz emerytur pomostowych.

Poniższa specyfikacja przedstawia saldo zobowiązań według poszczególnych umów.

- Umowa nr 199 z dnia 16 czerwca 2015 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania tytułem należności głównej wynosi 92 856,05 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 10 603,00 zł, co łącznie stanowi 103 459,05 zł. Zobowiązanie jest rozłożone na raty, z czego do zapłaty w terminie 12 miesięcy od dnia bilansowego przypada kwota 103 459,05zł. Ostatnia rata przypada do zapłaty w terminie 01.06.2018 r.
- Umowa nr 400 z dnia 31 maja 2016 r. . Na dzień bilansowy kwota zobowiązania tytułem należności głównej wynosi 596 984,21 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 56 140,00 zł, co łącznie stanowi 653 124,21 zł. Zobowiązanie jest rozłożone na raty, z czego do zapłaty w terminie 12 miesięcy od dnia bilansowego przypada kwota 457 502,00zł, a po tym terminie 195 622,21 zł. Ostatnia rata przypada do zapłaty w terminie 20.05.2019 r.
- Umowa nr 462 z dnia 23 czerwca 2016 r. Na dzień bilansowy kwota zobowiązania tytułem należności głównej wynosi 716 780,51zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 66 163,00 zł, co łącznie stanowi 782 943,51 zł. Zobowiązanie jest rozłożone na raty, z czego do zapłaty w terminie 12 miesięcy od dnia bilansowego przypada kwota 517 137,00zł, a po tym terminie 265 806,51 zł. Ostatnia rata przypada do zapłaty w terminie 21.06.2019 r.
- Umowa nr 560 z dnia 28 lipca 2016 r. . Na dzień bilansowy kwota zobowiązania tytułem należności głównej wynosi 775 085,74 zł, a tytułem opłaty prolongacyjnej 70 289,00 zł, co łącznie stanowi 845 374,74 zł. Zobowiązanie jest rozłożone na raty, z czego do zapłaty w terminie 12 miesięcy od dnia bilansowego przypada kwota 528 213,00zł, a po tym terminie 317 161,74 zł. Ostatnia rata przypada do zapłaty w terminie 22.07.2019 r.

5.2.INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM:

Nie dotyczy

5.3.PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY ORAZ ZMIAN SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, JEŻELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI ICH PRZYZCZYNY I SPOWODOWANĄ ZMIANAMI KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM:

Nie dotyczy

5.4.INFORMACJE LICZBOWE, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY:

Nie dotyczy

6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy

7. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU DLA BIEGŁEGO REWIDENTA

Zgodnie z Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1903/217/V/2017 z dnia 19 września 2017 r. na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego SP ZOZ WSS nr 3 w Rybniku za rok 2017 i 2018 podpisana została umowa z „BAD-BIL” Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Kołłątaja 11. Kluczowym biegłym rewidentem została Pani Mieczysława Mazurek nr KIBR 2459/3894. Wynagrodzenie biegłego za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego jednostki wyniesie za każdy rok 6 000 zł netto tj. 7 380 zł brutto.

4



Sprawozdanie finansowe za rok 2016 zostało zbadane przez kluczowego biegłego rewidenta w osobie Pani Anny Stawowy nr KIBR 12 731 reprezentującej kancelarię audytorską KPW AUDYTOR SP. Z O.O. z siedzibą w Łodzi przy ul. Tymienieckiego 25c/410. Wynagrodzenie biegłego za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego jednostki wyniosło wówczas 5 500 zł netto tj. 6 765 zł brutto.

8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK

Nie dotyczy

9. W PRZYPADKU WYSTĄPIENIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI

W związku z zapisami Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011 r., w szczególności art.59 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1. Podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej jest obowiązany, w terminie 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta we własnym zakresie przez samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego w sposób określony powyżej podmiot tworzący jest obowiązany w terminie 12 miesięcy od upływu terminu określonego w zdaniu poprzednim wydać rozporządzenie, zarządzenie albo podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, jeżeli strata netto za rok obrotowy nie może być pokryta we własnym zakresie przez samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej oraz po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną.

Ponadto Ustawa z dnia 10 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw mocą art. 1 pkt 27 - z dniem 15 lipca 2016 r. wprowadziła zmiany w ustawie, które nakładają na kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej dodatkowe obowiązki. Polegają one na dodaniu art. 53a, który stanowi, że w terminie do dnia 31 maja każdego roku kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zobowiązany jest do sporządzania i przekazywania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki. Raport ten powinien zostać przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i musi zawierać w szczególności:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy,
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń,
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki

Sporządzony przez SP ZOZ raport stanowić będzie podstawę dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ przez podmiot tworzący.

Co więcej, jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Szpital w 2017 r. osiągnął ujemny wynik finansowy. Strata netto wykazana w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2017 nie przekracza kosztów amortyzacji, wobec powyższego jednostka zobowiązana jest do aktualizacji programu naprawczego z poprzedniego roku, który został przyjęty Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19 grudnia 2017 r. (Nr 2728/232/V/2017).

Plan ten zakładał na lata 2017-2019 między innymi:

I. OBSZAR OPTIMALIZACJI BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

✓ Negocjacje w zakresie ryczałtu PSZ

W planie naprawczym wyrażone zostały minimalne oczekiwania Szpitala zwiększenie przychodów z ryczałtu w następujących zakresach:

- 1) chirurgii ogólnej o kwotę 2 mln zł,
 - 2) chorób wewnętrznych obu funkcjonujących oddziałów o 3 mln zł,
 - 3) otolaryngologii dorosłych o kwotę 1,5 mln zł
- w skali roku.

✓ **Zwiększenie przychodów realizacji świadczeń finansowanych odrębnie poza ryczałtem**

Zwiększenie przychodów z realizacji świadczeń poza ryczałtem zaplanowano w następujących obszarach:

- okulistyka -operacje zaćmy,
- ortopedia i traumatologia w zakresie wymiany stawu biodrowego i kolanowego,
- endokrynologia,
- hematologia
- otolaryngologia dzieci w trybie jednodniowym

✓ **Uzyskanie II stopnia referencyjności w zakresie neonatologii, położnictwa i ginekologii.**

Prognozowany w programie naprawczym efekt w zakresie przychodów odpowiednio :

- oddział ginekologiczno-położniczy- wzrost przychodów z kontraktu od 2018 r. o 240 000 w skali roku,
- oddział neonatologii - wzrost przychodów z kontraktu od 2018 r. o 550 000 w skali roku,

✓ **Pozyskanie kontraktów w zakresach:**

- chirurgii naczyń ok. 3,3 mln zł w skali roku, od I kwartału 2018 r. i 4,4 mln zł w 2019 r.;
- endokrynologii ok.0,5 mln zł w skali roku, od I kwartału 2018 r.;
- poradni specjalistycznych(kardiologiczna, neurologiczna, endokrynologiczna, ginekologiczno-położnicza, leczenia bólu, diabetologiczna, otolaryngologii dla dzieci)- założony efekt ekonomiczny ok.200 000 zł/rocznie od 2018 r.

✓ **Zaprzestanie działalności generującej straty**

✓ **Stopniowa zmiana struktury realizowanych świadczeń planowych w obszarach tj. otolaryngologia, okulistyka, urologia, ortopedia i chirurgia.**

Oczekiwane efekty:

- ortopedia- wzrost przychodów z tytułu kontraktu o kwotę 2,5 mln zł w skali roku od 2018 r.,
- okulistyka -wzrost przychodów z tytułu kontraktu o kwotę 0,5 mln zł w skali roku od 2018 r.
- urologia- wzrost przychodów o kwotę 0,2 mln zł rocznie y od 2018 r.
- otolaryngologia - wzrost przychodów o kwotę 0,2 mln zł rocznie od 2018 r.
- chirurgia ogólna- wzrost przychodów w związku z wyższym poziomem realizacji pakiet onkologicznego na kwotę ok. 0,5 mln zł rocznie od 2018 r.
- chirurgia naczyń – wzrost przychodów na poziomie 3,3 mln zł począwszy od I kwartału 2018 i 4,4 mln zł w 2019 r.

✓ **Skracanie czasu pobytu pacjentów na oddziałach**

Zakłada się, podjęcie działań w celu skrócenia czasu pobytu pacjenta na oddziale do końca 2020 r. średnio o pół doby.

✓ **Dostosowanie bazy łóżkowej**

Oczekiwany efekt finansowy oszczędności ok. 300 tys. zł w 2018 r. i w 2019 r.

✓ **Zwiększenie stopnia wykorzystania bloku operacyjnego-** od II półrocza 2018 r i w 2019 r.

✓ **Optymalizacja kadrowa -** Szacowany efekt ekonomiczny do końca 2019 r. powinien wynieść około 90 000 zł.

II POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ZARZĄDZANIA JEDNOSTKĄ

✓ **Wdrożenie budżetowania -** Zadanie planowane jest na 2019 rok.

✓ **Identyfikacja świadczeń najbardziej rentownych-**Zadanie będzie realizowane od 2018 r.

✓ **Uproszczenie struktury organizacyjnej SPZOZ -**Zadanie będzie realizowane od 2018 r.

✓ **Informatyzacja SPZOZ -**Zadanie planowane jest na 2019 rok.

Szpital dostrzega konieczność zakupu sprzętu komputerowego, narzędzi informatycznych integrujących dane medyczne z danymi finansowo-kosztowymi oraz modernizacji infrastruktury informatycznej. Potrzeba zmian wynika także z ustawowego obowiązku wdrożenia elektronicznej dokumentacji medycznej. Szacuje się że koszt tego zadania wyniesie około 6-7 mln zł. Inwestycja ta będzie możliwa pod warunkiem pozyskania odpowiednich środków w ramach projektu RPO WSL na lata 2014-2020, oś priorytetowa II, działanie 2.1 realizowanych przy współpracy z innymi jednostkami medycznymi województwa Śląskiego w ramach Śląska Cyfrowa Platforma Medyczna eCareMed- Elektroniczna Dokumentacja Medyczna. Zadanie planowane jest na 2019 rok.

III DZIAŁANIA ROZWOJOWE

✓ Rozpoczęcie realizacji nowych świadczeń w ramach istniejących obszarów :

- Realizacja świadczeń w zakresie kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOZ-Zawał)
Zaplanowano przychody na poziomie około 0,5 mln zł w 2017 , a w kolejnych latach 4,4 mln zł w skali roku.
- Rozszerzenie gamy bezinwazyjnych zabiegów, stanowiących alternatywę dla tradycyjnych metod operacyjnych, które są bardziej oszczędzające dla pacjenta, skracając równocześnie czas hospitalizacji i rekonwalescencji pacjenta.
- Odzyskanie kontraktu w ramach chirurgii naczyń.
- Ambulatoryjna opieka medyczna ma być uzupełniona o Poradnię medycyny pracy i Szkołę rodzenia oraz Punkt Materiału do Badań.

IV DZIAŁANIA NA RZECZ FINANSOWANIA

- ✓ Pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji
- ✓ Zamiana zobowiązań krótkoterminowych na zobowiązania długoterminowe
- ✓ Negocjacje z dostawcami w zakresie umarzania części zobowiązań, rozłożenia płatności na raty i podpisywania ugód - założony efekt ekonomiczny ok.500 000 zł /rocznie

Szczegółowa informacja na ten temat zawarta jest w sprawozdaniu z działalności.

10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE WYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Zgodnie z decyzją Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 3 sierpnia 2017r. termin zapłaty podatku od nieruchomości za okres od lipca do grudnia 2017 r. został odroczony do dnia 28 lutego 2018r. Następnie Decyzją z dnia 16 marca 2018 r Prezydent Miasta, na wniosek Szpitala, umorzył zaległość podatkową w kwocie 489 981,00 zł. Umorzenie zaległości podatkowej spowodowało także umorzenie odsetek za zwłokę w kwocie 14 597 zł oraz opłaty prolongacyjnej w wysokości 7408 zł. Łączny przychód z tego tytułu wyniósł 511 986 zł i został ujęty w wyniku finansowym roku 2017.

11. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE WYŻEJ

Pozostałe punkty z załącznika do ustawy o rachunkowości nie dotyczą jednostki lub nie wystąpiły.

Rybnik, dnia 30.03.2018r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Małysz-Dzięcielarz

1.1.1 Wykaz środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie wg wartości księgowej i bilansowej

Lp	Grupa	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy aktualizujące- rozwiązane	Odpisy aktualizujące- utworzone	Stan na 31.12.2017
1	2	4	5	6			7
1	Grupa "0" - Grunty	6 159 907,16	82 320,00	0,00	0,00	0,00	6 242 227,16
	umorzanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	brutto	6 159 907,16	82 320,00	0,00	0,00	0,00	6 242 227,16
2	Grupa "1" - Budynki	114 145 379,99	306 842,22	0,00	0,00	0,00	114 452 222,21
	umorzanie	23 971 737,76	1 387 767,82	0,00	0,00	0,00	25 359 505,58
	brutto	138 117 117,75	1 694 610,04	0,00	0,00	0,00	139 811 727,79
3	Grupa "2" - Budowle	22 571 236,33	-293 792,05	0,00	0,00	0,00	22 277 444,28
	umorzanie	4 017 395,25	293 792,05	0,00	0,00	0,00	4 311 187,30
	brutto	26 588 631,58	0,00	0,00	0,00	0,00	26 588 631,58
4	Grupa "3" - Koły i maszyny energetyczne	629 606,13	-70 366,02	0,00	0,00	0,00	559 240,11
	umorzanie	1 895 313,07	70 366,02	0,00	0,00	0,00	1 965 679,09
	brutto	2 524 919,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 524 919,20
5	Grupa "4" - Maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	249 307,12	-108 148,16	0,00	0,00	0,00	141 158,96
	umorzanie	3 671 913,80	137 256,16	80 372,00	0,00	0,00	3 728 797,96
	brutto	3 921 220,92	29 108,00	80 372,00	0,00	0,00	3 869 956,92
6	Grupa "5" - Maszyny i aparaty specjalistyczne	5 423,22	-3 556,30	0,00	0,00	0,00	1 866,92
	umorzanie	1 569 831,31	3 556,30	23 049,46	0,00	0,00	1 550 338,15
	brutto	1 575 254,53	0,00	23 049,46	0,00	0,00	1 552 205,07
7	Grupa "6" - Urządzenia techniczne	1 222 092,75	-176 962,18	0,00	0,00	0,00	1 045 130,57
	umorzanie	5 781 857,15	259 987,18	70 272,75	0,00	0,00	5 971 571,58
	brutto	7 003 949,90	83 025,00	70 272,75	0,00	0,00	7 016 702,15
8	Grupa "7" - Środki transportowe	52 363,89	236 963,86	0,00	0,00	0,00	289 327,75
	umorzanie	952 747,53	21 336,14	0,00	0,00	0,00	974 083,67
	brutto	1 005 111,42	258 300,00	0,00	0,00	0,00	1 263 411,42
9	Grupa "8" - Sprzęt medyczny	14 629 381,33	1 613 581,84	0,00	0,00	0,00	16 242 963,17
	umorzanie	60 326 690,43	2 757 839,04	4 435 455,08	0,00	0,00	58 649 074,39
	brutto	74 956 071,76	4 371 420,88	4 435 455,08	0,00	0,00	74 892 037,56
10	Środki trwałe pozostałe	5 600,00	21 518,62	0,00	0,00	0,00	27 118,62
	umorzanie	7 068 697,57	56 605,13	99 554,15	0,00	0,00	7 025 748,55
	brutto	7 074 297,57	78 123,75	99 554,15	0,00	0,00	7 052 867,17
11	Ogółem	159 670 297,92	1 526 081,83	-	0,00	0,00	161 278 699,75
	umorzanie	109 256 183,87	4 988 505,84	4 708 703,44	0,00	0,00	109 535 986,27
	brutto	268 926 481,79	6 596 907,67	4 708 703,44	0,00	0,00	270 814 686,02
12	Wartości niematerialne i prawne	728 618,19	-242 353,74	0,00	0,00	0,00	486 264,45
	umorzanie	3 440 446,01	309 478,98	3 904,00	0,00	0,00	3 746 020,99
	brutto	4 169 064,20	67 125,24	3 904,00	0,00	0,00	4 232 285,44
13	Środki trwałe w budowie	373 312,31	7 008 763,63	6 918 555,43	0,00	0,00	463 520,51
	aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	brutto	373 312,31	7 008 763,63	6 918 555,43	0,00	0,00	463 520,51

Rybnik, 30.03.2018 r

Sporządził: Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

DYREKTOR

Bożena Moch-Dzieciński

1.1.2 Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody				Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	4 169 064,20	-	67 125,24	-	-	67 125,24	-	3 904,00	-	3 904,00	4 232 285,44
2	Środki trwałe	268 928 481,79	233 135,84	6 189 208,82	92 240,01	82 320,00	6 586 907,67	3 533 670,29	1 175 033,15	-	4 708 703,44	270 814 686,02
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 159 907,16	-	-	-	82 320,00	82 320,00	-	-	-	-	6 242 227,16
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 705 749,33	45 107,20	1 630 180,44	19 322,40	-	1 694 610,04	-	-	-	-	166 400 359,37
	c) urządzenia techniczne i maszyny	15 025 344,55	83 025,00	-	29 108,00	-	112 133,00	-	173 694,21 zł	0,00 zł	173 694,21	14 963 783,34
	d) środki transportu	1 005 111,42	-	258 300,00	-	-	258 300,00	-	-	-	-	1 263 411,42
	e) inne środki trwałe	82 030 369,33	105 006 64 zł	4 300 726,38 zł	43 809,61	-	4 449 544,63	3 533 670,29	1 001 338,94	-	4 535 009,23	81 944 904,73
3	Środki trwałe w budowie	373 312,31	682 496,13	6 206 215,99	103 446,51	16 605,00	7 008 763,63	-	-	6 918 555,43	6 918 555,43	463 520,51
4	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rybnik, 30.03.2018 r
Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
DIREKTOR
Bożena Wenta-Dziechciarz

1.1.3 Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia		razem	Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny		sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	3 440 446,01	309 478,98	-	309 478,98	-	3 904,00	-	3 904,00	3 746 020,99	486 264,45
2	Środki trwałe	109 256 183,87	4 988 505,84	-	4 988 505,84	3 533 670,29	1 175 033,15	-	4 708 703,44	109 535 986,27	161 278 699,75
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 242 227,16
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 989 133,01	1 681 559,87	-	1 681 559,87	-	-	-	-	29 670 692,88	136 729 666,49
	c) urządzenia techniczne i maszyny	12 918 915,33	471 165,66	-	471 165,66	-	173 694,21	-	173 694,21	13 216 386,78	1 747 396,56
	d) środki transportu	952 747,53	21 336,14	-	21 336,14	-	-	-	-	974 083,67	289 327,75
	e) inne środki trwałe	67 395 388,00	2 814 444,17	-	2 814 444,17	3 533 670,29	1 001 338,94	-	4 535 009,23	65 674 822,94	16 270 081,79
3	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	463 520,51
4	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rybnik, 30.03.2018 r

Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Wacha-Dziechciarz

1.1.4 Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w roku

Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)		Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartości nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	Umię zniżenia na opisanie wyposażenia w koszty
1.	Zakup gotowych środków trwałych	0,00 zł	269 933,83 zł	269 933,83 zł	0,00 zł	216 545,01 zł	53 388,82 zł
2.	Nakłady inwestycyjne - nieopłacone otrzymane	0,00 zł	103 446,51 zł	103 446,51 zł	0,00 zł	92 240,01 zł	11 206,50 zł
3.	Zadanie inwestycyjne - "Modernizacja źródła ciepła i energii dla obiektów SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku" - UDA-RPSL 04.04.00-24-07B3/16-00 - wydatki poza projektem	1 08 140,00 zł	-89 535,00 zł	0,00 zł	16 605,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Zadanie inwestycyjne - "Modernizacja źródła ciepła i energii dla obiektów SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku" - UDA-RPSL 04.04.00-24-07B3/16-00 - środki UE WK	0,00 zł	10 006,96 zł	10 006,96 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 006,96 zł
5.	Zadanie inwestycyjne - "Modernizacja źródła ciepła i energii dla obiektów SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku" - UDA-RPSL 04.04.00-24-07B3/16-00 - środki własne WK	0,00 zł	1 765,93 zł	1 765,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 765,93 zł
6.	Zadanie inwestycyjne - "Modernizacja źródła ciepła i energii dla obiektów SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku" - UDA-RPSL 04.04.00-24-07B3/16-00 - środki własne VNK	0,00 zł	110 224,78 zł	4 084,76 zł	108 140,00 zł	0,00 zł	4 084,76 zł
7.	Zadanie inwestycyjne - "Modernizacja źródła ciepła i energii dla obiektów SPZOZ WSS Nr 3 w Rybniku" - UDA-RPSL 04.04.00-24-07B3/16-00 - dot. dofinansowania w projekcie	0,00 zł	3 252,35 zł	3 252,35 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 252,35 zł
8.	Projekt budowlano-wykonawczy w ramach projektu	54 919,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	54 919,50 zł	0,00 zł	0,00 zł
9.	Modernizacja SOR + ładowisko - POIS.09.01.00-00-0235/17-00/081/2017/1449 - poza projektem	45 022,01 zł	0,00 zł	37 392,00 zł	7 630,01 zł	0,00 zł	37 392,00 zł
10.	Modernizacja SOR + ładowisko - POIS.09.01.00-00-0235/17-00/081/2017/1449 - Zadanie 5 KOSZTY POŚREDNIE - DOKUMENTACJA APLIKACYJNA I TECHNICZNA - środki UE -WK	0,00 zł	10 455,00 zł	10 455,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 455,00 zł
11.	Modernizacja SOR + ładowisko - POIS.09.01.00-00-0235/17-00/081/2017/1449 - Zadanie 5 KOSZTY POŚREDNIE - DOKUMENTACJA APLIKACYJNA I TECHNICZNA - środki własne -WK	0,00 zł	1 845,00 zł	1 845,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 845,00 zł
12.	Modernizacja SOR + ładowisko - POIS.09.01.00-00-0235/17-00/081/2017/1449 - Zadanie 5 KOSZTY POŚREDNIE - DOKUMENTACJA APLIKACYJNA I TECHNICZNA - środki własne -WNK	0,00 zł	38 498,00 zł	1 107,00 zł	37 392,00 zł	0,00 zł	1 107,00 zł
13.	Zad. inwestycyjne - modernizacja kotłowni	16 605,00 zł	0,00 zł	16 605,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 605,00 zł
14.	Zadanie inwestycyjne - Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń na szpital dla pracowników Pawilon nr 3 - projekt	47 305,80 zł	0,00 zł	47 305,80 zł	0,00 zł	47 305,80 zł	0,00 zł
15.	Zadanie inwestycyjne - Przebudowa OT - segment C pasom FO - projekt	25 830,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	25 830,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
16.	Zadanie inwestycyjne - Modernizacja i rozbudowa SOR - POIS.09.01.00-00-0073/16-00/0381/1523 - Zadanie 1: DOKUMENTACJA TECHNICZNA	50 105,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	50 105,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
17.	Zadanie inwestycyjne - Modernizacja i rozbudowa SOR - POIS.09.01.00-00-0073/16-00/0381/1523 - Zadanie 4: PROMOCJA PROJEKTU - środki UE	0,00 zł	177,74 zł	177,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	177,74 zł
18.	Zadanie inwestycyjne - Modernizacja i rozbudowa SOR - POIS.09.01.00-00-0073/16-00/0381/1523 - Zadanie 4: PROMOCJA PROJEKTU - środki własne	0,00 zł	31,36 zł	31,36 zł	0,00 zł	0,00 zł	31,36 zł
19.	Termomodernizacja obiektów SP ZOZ WSS Nr 3 w Rybniku - Audyt energetyczny i kompletny projekt budowlany - RPSL 04.03.02-IZ-01-24-095/16 RPO - WK	0,00 zł	47 700,90 zł	0,00 zł	47 700,90 zł	0,00 zł	0,00 zł
20.	Termomodernizacja obiektów SP ZOZ WSS Nr 3 w Rybniku - dokumentacja aplikacyjna w ramach Działania 4.3.2 RPO WSL 2014-2020 - RPSL 04.03.02-IZ-01-24-095/16 RPO - WK	0,00 zł	9 409,50 zł	9 409,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 409,50 zł
21.	Termomodernizacja obiektów SP ZOZ WSS Nr 3 w Rybniku - Audyt energetyczny i kompletny projekt budowlany - RPSL 04.03.02-IZ-01-24-095/16 RPO - WNK	0,00 zł	269,10 zł	0,00 zł	269,10 zł	0,00 zł	0,00 zł
22.	Zadanie inwestycyjne - Modernizacja SOR - Komora Hiperbaryczna	23 627,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	23 627,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
23.	Zadanie inwestycyjne - Modernizacja SOR - Planowane Przyjęcie	3 759,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 759,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
24.	Prawa funkcjonalności i jakości usług medycznych oraz wzrost dostępności do świadczeń zdrowotnych - RPSL 10.01.00-IZ-01-24-153/17 RPO WSL - PROJEKT - WK	0,00 zł	89 544,00 zł	0,00 zł	89 544,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
25.	Prawa funkcjonalności i jakości usług medycznych oraz wzrost dostępności do świadczeń zdrowotnych - RPSL 10.01.00-IZ-01-24-153/17 RPO WSL - OPL. ADMIN. WK	0,00 zł	4 000,00 zł	4 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 000,00 zł
26.	Prawa funkcjonalności i jakości usług medycznych oraz wzrost dostępności do świadczeń zdrowotnych - RPSL 10.01.00-IZ-01-24-153/17 RPO WSL - WNIOSK APLIK.	0,00 zł	9 778,50 zł	9 778,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 778,50 zł
27.	Prawa funkcjonalności i jakości usług medycznych oraz wzrost dostępności do świadczeń zdrowotnych - RPSL 10.01.00-IZ-01-24-153/17 RPO WSL - OPL. ADMIN.	0,00 zł	17,00 zł	17,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	17,00 zł
28.	Zakup Angiografu wraz z wyposażeniem - zakup ze środków pożyczki inwestycyjnej	0,00 zł	3 081 170,09 zł	3 081 170,09 zł	0,00 zł	3 081 170,09 zł	0,00 zł
29.	Zakup Angiografu - umowa darowizny JSW nr 1230/DNNO/2017	0,00 zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł	0,00 zł	30 000,00 zł	0,00 zł
30.	Zadanie inwestycyjne - Zakup 1 set. pojazdu transportu sanitarnego z wyposażeniem przez SP ZOZ WSS Nr 3 - dotacja Województwa Śląskiego 27/44/ZD/2017	0,00 zł	127 000,00 zł	127 000,00 zł	0,00 zł	127 000,00 zł	0,00 zł
31.	Zadanie inwestycyjne - Zakup pojazdu transportu sanitarnego z wyposażeniem - umowa dotacji - Gmina Miasto Czerwionka-Leszczyń nr 567/07/17 z dnia 04.07.2017	0,00 zł	50 000,00 zł	50 000,00 zł	0,00 zł	50 000,00 zł	0,00 zł
32.	Zadanie inwestycyjne - Zakup pojazdu transportu sanitarnego z wyposażeniem - umowa dotacji - Miasto Rydułtowy nr BOK/256/2017 z dnia 02.06.2017	0,00 zł	5 000,00 zł	5 000,00 zł	0,00 zł	5 000,00 zł	0,00 zł
33.	Zadanie inwestycyjne - Zakup pojazdu transportu sanitarnego z wyposażeniem - środki własne	0,00 zł	74 570,00 zł	74 570,00 zł	0,00 zł	74 570,00 zł	0,00 zł
34.	Zadanie inwestycyjne - Zakup pojazdu transportu sanitarnego - darowizna planistyczna OPA ROW Sp. z o.o.	0,00 zł	2 000,00 zł	2 000,00 zł	0,00 zł	2 000,00 zł	0,00 zł
35.	Zadanie inwestycyjne - Modernizacja wewnętrznych instalacji wody zimnej, ciepłej, cyrkulacji i ppoz - umowa dotacji Województwa Śląskiego 27/43/ZD/2017	0,00 zł	587 000,00 zł	587 000,00 zł	0,00 zł	587 000,00 zł	0,00 zł
36.	Zadanie inwestycyjne - Modernizacja wewnętrznych instalacji wody zimnej, ciepłej, cyrkulacji i ppoz - środki własne	0,00 zł	9 828,83 zł	9 828,83 zł	0,00 zł	9 828,83 zł	0,00 zł
37.	Zadanie inwestycyjne - Zakup aparatury medycznej dla SP ZOZ - środki własne	0,00 zł	38 000,00 zł	38 000,00 zł	0,00 zł	38 000,00 zł	0,00 zł
38.	Zadanie inwestycyjne - Zakup aparatury medycznej dla SP ZOZ - środki własne	0,00 zł	7 360,00 zł	7 360,00 zł	0,00 zł	7 360,00 zł	0,00 zł
39.	Zadanie inwestycyjne - Zakup mobilnego aparatu RTG z ramieniem C wysoki i niski - dotacja Województwa Śląskiego 27/41/ZD/2017 - środki dotacji	0,00 zł	714 884,33 zł	714 884,33 zł	0,00 zł	714 884,33 zł	0,00 zł
40.	Zadanie inwestycyjne - Zakup mobilnego aparatu RTG z ramieniem C wysoki i niski - dotacja Województwa Śląskiego 27/41/ZD/2017 - środki własne	0,00 zł	117 736,00 zł	117 736,00 zł	0,00 zł	117 736,00 zł	0,00 zł
41.	Zadanie inwestycyjne - Zakup mobilnego aparatu RTG z ramieniem C wysoki i niski - dotacja Województwa Śląskiego 27/41/ZD/2017 - środki własne	0,00 zł	47 940,60 zł	47 940,60 zł	0,00 zł	47 940,60 zł	0,00 zł
42.	Modernizacja Pawilonu 3, 9 - Dotacja - Województwo Śląskie umowa nr 3263/ZD/2017	0,00 zł	263 000,00 zł	263 000,00 zł	0,00 zł	263 000,00 zł	0,00 zł
43.	Modernizacja Pawilonu 3, 9 - środki własne	0,00 zł	7 231,00 zł	7 231,00 zł	0,00 zł	7 231,00 zł	0,00 zł
44.	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania sieniowych pomieszczeń szpitalnych na szpital dla pracowników - umowa dotacji Województwa Śląskiego 27/41/ZD/2017 - środki dotacji	0,00 zł	713 000,00 zł	713 000,00 zł	0,00 zł	713 000,00 zł	0,00 zł
45.	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania sieniowych pomieszczeń szpitalnych na szpital dla pracowników - umowa dotacji Województwa Śląskiego 27/41/ZD/2017 - środki własne	0,00 zł	12 643,64 zł	12 643,64 zł	0,00 zł	12 643,64 zł	0,00 zł
46.	Zadanie inwestycyjne - Zakup aparatu do znieczulenia ogólnego i aparatu do elektrofizjologii oraz myli-dezynfektorów - dotacja Województwa Śląskiego 27/41/ZD/2017 - środki własne	0,00 zł	357 500,00 zł	357 500,00 zł	0,00 zł	357 500,00 zł	0,00 zł
47.	Zadanie inwestycyjne - Zakup aparatu do znieczulenia ogólnego i aparatu do elektrofizjologii oraz myli-dezynfektorów - środki własne	0,00 zł	8 084,40 zł	8 084,40 zł	0,00 zł	8 084,40 zł	0,00 zł
48.	Ślaska Cyfrowa Platforma Medyczna eCareMed - RPO - ITCONO	0,00 zł	114 390,00 zł	114 390,00 zł	0,00 zł	114 390,00 zł	0,00 zł
49.	Razem środki trwałe w budowie	373 312,31 zł	7 008 763,63 zł	6 919 555,43 zł	463 520,51 zł	6 581 712,81 zł	338 842,52 zł

Rybnik, 30.03.2018r

Sporządził: Anna Bryłowska

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
D Y R E K T O R
Bożena Modze-Dzieciuch
GLÓWNA KSIĘGOWA
Paulina Mosiadek

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Powierzchnia (ha)	20,4583	0,2468	-	20,7051
2	Wartość (tys. zł.)	6 159 907,16	82 320,00	-	6 242 227,16

Rybnik, 30.03.2018 r
Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Stowarzyszenie Ziemopólski Związek Rolniczy
Województwa Śląskiego w Rybniku
D Y R E K T O R
Małgorzata Węgrzyn-Dziechciarz

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

Lp.	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
2	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
3	Środki transportu	-	-	-	-
4	Inne środki trwałe	5 705 409,38	3 493 767,40	1 178 289,94	8 020 886,84
5	Razem	5 705 409,38	3 493 767,40	1 178 289,94	8 020 886,84

Rybnik, 30.03.2018 r
Sporządził: Paulina Nosiadek

GLÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Ph. 1 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Mucha Dyrektor

1.3.A Tablica pomocnicza do tablicy 1.3. - Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

FIRMA WYCAJAJACA	NAZWA TOWARU	WARTOŚĆ
Aesculap Chifa	Pompy do żywienia pozajełtowego	1 890,00
Alcon Polska Sp. z o.o., 02-674 Warszawa, ul. Marynarska 15	Aparat do fakoemulsyfikacji	453 600,00
AMED	Przyrząd łestowy	3 992,58
Anmar	Instrumentarium	1 074 163,68
	Pompa infuzyjna	17 820,00
Asclepios S.A. 50-502 Wrocław, ul. Hubska 44	Blok grzewczy	14,15
Baxter Polska	Parowniki do desfluranu	58 129,92
Beryl Med. Limited ul. Sadowa 14; 05-410 Józefów	Klipsownice endoskopowe	4 880,00
Bitmed	Instrument do biopsji	3 132,00
BIOTRONIK	PROGRAMATOR TYPU REHAMEC	20 000,00
Centrum Diabetologii	GLUKOMETRY	2 500,00
CHM Sp. z o.o. 16-061 Juchnowiec Kościelny, Lewickie 3B	Instrumentarium	10 100,00
Consultronik S.A., 32-083 Balice, ul. Przemysłowa 17	Konsola do ureterorenoskopu	16 500,00
Covimed	Klipsownica	2 100,00
FOZ IPS KWK Jankowice	Łóżko do dializy	14 020,11
FOZ IPS KWK Chwałowice	Aparat ultrasonograficzny	44 774,00
FOZIPS Jastrzębia Zdrój	USG	102 800,00
	Aparat VIO 300D firmy ERBE	47 400,00
	Optyk Stryker	15 012,00
	Zestaw do litotrypsji	99 360,00
Fresenius Kabi Polska Sp. z o.o. 02-305 Warszawa, Al. Jerozolimskie 134	Pompy do żywienia dojelstowego i pozajełtowego	21 481,20
	Pompy do żywienia dojelstowego	17 625,60
Fundacja Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej w Jastrzębku Zdroju	Zestaw narzędzi	44 938,89
	Video gogle	15 660,00
	Sprzęt chirurgiczny do zabiegów endoskopowych	129 742,84
	Ureterorenoskop, Ureterorenoskop, Ureterocystoskop	35 000,00
Gambro Poland Sp. z o.o., 04-769 Warszawa, ul. Cylichowska 13/15	Aparat do wykonywania ciągłych technik nerkozastępczych	86 400,00
Heraeus medical	Instrumentarium	3 813,00
Hofer GmbH & Co, ul. Radkowska 9, 57-402 Nowa Ruda	Instrumentarium	142 377,26
INTRA	Parowniki	58 320,00
Iwona Binder-pacjentka ZOL	Łóżko do pionizacji pacjenta z piętrem	10 000,00
Medtronic 04-041 Warszawa, ul. Osobrowska 101	Programator	50 000,00
Medtronic Poland Sp. z o.o. 00-633 Warszawa, ul. Polna 11	Instrumentarium	200 000,00
HFZ	Czynnik kart	915,00
	Kardiomonitor	4 849,20
Novartis Poland sp zoo	Fotel do dializy	9 612,00
Nutricia Polska Sp. z o.o., ul. Bobrowiecka 6, 00-728 Warszawa	Pompy do żywienia dojelstowego Flocare Infinity 30szt.	81 000,00
Polpharma Biuro Handlowe Sp. z o.o., ul. Bobrowiecka 6, 00-728 Warszawa	Nebulizatory	7 277,50
Polski Bank Komórek Macierzystych	Worki SAKO	377,61
Progenis Sp. z o.o.	worki sako	377,61
Sarsledt Sp. z o.o., ul. Warszawska 25, 05-082 Stare Babice	Automatyczny czynnik do OB	1 356,00
Smith & Nephew Sp. z o.o., ul. Osmańska 12 02-823 Warszawa	System do podciśnieniowej terapii ran	84 240,00
	Zestaw narzędzi	45 000,00
STRYKER Polska Sp. z o.o. 02-822 Warszawa, ul. Poleczki 35	Instrumentarium	700 000,00
Synthes Warszawa	Instrumentarium	25 930,00
UM RYBNIK	RSIP	51 715,80
	Radotelefon, aparat telefoniczny	3 588,00
Vnekolux Lucjan Sobieraj Wojciech Kamiński Sp. J., ul. Szpitalna 6, 41-100 Siemianowice Śl.	Bezprzewodowy detektor promieniowania gamma	25 000,00
Volcano Europe S.P.R.L./B.V.B.A.; ul. Postępu 15c 02-676 Warszawa	Stacja robocza do ośników do pomiarów wewnętrznych	300 000,00
Zimmer Biomet Polska Sp. z o.o., ul. Płowiecka 75, 04-501 Warszawa	Instrumentarium	50 220,00
Razem		4 198 983,75

DZIERŻAWCA	NAZWA TOWARU	WARTOŚĆ
ASPIRONIX Polska Sp. z o.o., 31-324 Kraków, ul. Różyckiego 3	Urządzenie do podciśnieniowej terapii ran	102 312,00
Becton Dickinson Polska Sp. z o.o. 02-823 Warszawa, ul. Osmańska 14	System do badań mikrobiologicznych	216 000,00
Biomaxima S.A.	Analizator	5 904,00
Boston Scientific Polska Sp. z o.o. Al. Jana Pawła II 22 00-133 Warszawa	Programator ZOOM	
Diag-Med.	Analizatory	107 000,00
DiaHem AG	Analizator, wirówka, inkubator (ciepłota)	162 629,32
DRG medtek	Urządzenie do pomiaru krzepnięcia krwi	5 000,00
Fresenius Medical Care Polska S.A. 60-118 Poznań, ul. Krzywa 13	Aparaty do hemodializy	309 960,00
Messer polska	Zbiornik ciekłego tlenu	124 995,37
Olympus Polska Sp. z o.o., ul. Suwak 3, 02-676 Warszawa	Myjnia, Zmiękcacz wody, Endoskan	154 314,00
	Wideoendoskopia - 2 szt.; Wideoendoskopia - 2 szt.	273 423,40
REPRO	Sprzęt kopiujący	31 000,00
Roche DIAGNOSTICS Polska Sp. z o.o., 01-531 Warszawa, ul. Wybrzeże Gdyńskie 6B	Analizator	1 825 200,00
	System do badań immunohistochemicznych	5 480,00
Siemens Healthcare	Analizatory	149 000,00
Sysmex Polska Sp. z o.o.	Analizator do badań hematologicznych	349 685,00
Razem		3 821 903,09

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 1 w Rybniku
DYREKTOR

Bożena Moras Dziekiarz

Rybnik, 30.03.2018 r
Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

1.5 Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Lp.	Treść	Fundusz założycielski
1	2	3
1	Stan na początek roku obrotowego	192 725 014,47
2	Zwiększenia : a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym: od organu założycielskiego b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego-rozliczenie inwest. c/ pozostałe dary mające charakter maj. trwałego w tym: od organu założycielskiego-rozliczenie inwest. d/ umorzone pożyczki na inwestycje w tym: od organu założycielskiego e/ rozliczenie projektów inwestycyjnych f/ Umowa Oddania Nieruchomości w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego	82 320,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 82 320,00
3	Zmniejszenia : a/ z tytułu przekazania zbędnych nieruchomości b/ nowelizacja ustawy o Działalności leczniczej c/ sprzedaż składników majątku trwałego d/ z tytułu przekazania nieruchomości na podstawie decyzji administracyjnej/uchwały podmiotu tworzącego	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	192 807 334,47

Rybnik, 30.03.2018 r

Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej,
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Mocha-Dziechciarz

1.7. Propozycje co do sposobu podziału straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych	-155 473 942,44
2. Strata netto za rok obrotowy	-3 730 328,15
3. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
4. Razem strata do pokrycia (1+2+3)	-159 204 270,59
5. Proponowane źródła pokrycia straty	3 730 328,15
- pokrycie funduszem rezerwowym	0,00
- pokrycie funduszem zakładu	0,00
- do pokrycia zgodnie z art.59 Ustawy o Działalności Leczniczej*	3 730 328,15

* Strata netto jest mniejsza aniżeli wartość amortyzacji, wobec czego Organ Tworzący nie pokryje ujemnego wyniku finansowego (5 297 984,82 zł -3 730 328,15zł)=1 567 656,67 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Mocha-Dziechciarz

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wyksługowanie	Rozwiązanie	Przekwalifikowanie z długoterminowych do krótkoterminowych	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5		6
1. Rezerwy na zobowiązania:	15 706 357,36	4 241 395,47	255 537,21	254 905,87	2 055 968,00	17 381 341,75
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 011 566,00	251 080,00	-	237 817,00	-	9 024 829,00
- długoterminowe	7 376 259,00	251 080,00	-	-	-	7 627 339,00
- krótkoterminowe	1 635 307,00	-	-	237 817,00	-	1 397 490,00
c. Pozostałe rezerwy	6 694 791,36	3 990 315,47	255 537,21	17 088,87	2 055 968,00	8 356 512,75
- długoterminowe, w tym:	6 550 435,28	1 934 096,26	111 534,98	16 735,02	2 055 968,00	6 300 293,54
Rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania (spowodowane stratami z transakcji gospodarczych w toku)	248 170,00	41 489,92	111 534,98	16 735,02	-	161 389,92
Rezerwa na ZUS	6 302 265,28	1 892 606,34	-	-	2 055 968,00	6 138 903,62
- krótkoterminowe, w tym:	144 356,08	2 056 219,21	144 002,23	353,85	-	2 056 219,21
Rezerwa na ZUS	-	2 055 968,00	-	-	-	2 055 968,00
Rezerwa na zobowiązania	144 002,23	-	144 002,23	-	-	-
Pozostałe Rezerwy	353,85	251,21	-	353,85	0,00	251,21
Razem	15 706 357,36	4 241 395,47	255 537,21	254 905,87	2 055 968,00	17 381 341,75

Rybnik, 30.03.2018 r

Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Macha-Dziechciarz

1.8.A

Tablica pomocnicza do tablicy 1.8. - Rezerwa na ZUS

Rok	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych				Fundusz Ubezpieczenia Zdrowotnego		Fundusz Pracy		Fundusz Emerytur Pomostowych		Razem	
	składki płatnik	odsetki	składki ubezpieczony	odsetki	składki	odsetki	składki	odsetki	składki	odsetki	Suma składek	Suma odsetek
2013	689 588,29	300 702,00	585 334,58	244 786,00	538 327,53	204 932,00	144 315,59	55 230,83	42 739,33	16 311,00	2 000 305,32	821 961,83
2014	343 704,76	100 955,00	290 608,86	84 594,00	266 203,72	67 402,00	77 299,16	24 327,00	11 514,18	2 962,00	989 330,68	280 240,00
2015	382 393,06	77 026,00	317 039,64	63 306,00	261 856,83	49 711,00	72 881,32	13 910,00	8 395,33	1 751,00	1 042 567,18	205 704,00
2016	499 016,27	63 692,00	401 607,15	50 787,00	275 353,19	32 670,00	86 565,46	10 184,00	13 879,88	1 716,00	1 276 421,95	159 049,00
2017	490 917,39	22 897,00	409 724,81	18 268,00	350 945,95	11 799,00	95 180,95	4 182,00	14 655,40	721,00	1 361 424,51	57 867,00
	2 405 619,77	565 272,00	2 004 315,05	461 741,00	1 692 687,23	366 514,00	476 242,47	107 833,83	91 185,12	23 461,00	6 670 049,64	1 524 821,83
									Odsetki	1 524 821,83		
									Składki płatnik	2 973 047,37		
									Składki ubezpieczony	3 697 002,27		
									Ogółem składki	6 670 049,64		
									Razem składki + odsetki	8 194 871,47		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Mocha-Dziechciarz

1.9 Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35b i c)

Lp.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości	260,90	-	-	-	260,90
2	od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	-	-	-	-	-
3	kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	938 295,45	162 162,90	26 325,86	109 991,91	964 140,58
4	szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	1 942 100,36	457 226,89	93 205,09	42 757,36	2 263 364,80
5	Razem (1+2+3+4)	2 880 656,71	619 389,79	119 530,95	152 749,27	3 227 766,28

Rybnik, 30.03.2018r
Sporządził: Anna Brylewska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku.
DYREKTOR
Bożena Męćka-Dzieńciołczak

1.9.A Tablica pomocnicza do tablicy 1.9. - Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Lp	Okres przeterminowania w dniach	Stan należności na dzień 31.12.2017	Odpis aktualizujący
1	1	2	3
2	do 30 dni	117 928,84	10 723,00
3	od 31 dni - do 180 dni	203 981,84	32 948,50
4	powyżej 180 dni	2 382 709,81	2 219 693,30
5	Razem	2 704 620,49	2 263 364,80

Rybnik, 30.03.2018r
Sporządził: Anna Brylewska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Mopsza-Dziechciarz

1.10.1

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

Lp.	Treść	Okres spłaty										Razem	
		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem				początek roku	koniec roku
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
1	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	9 814 532,51	9 482 290,27	5 485 200,00	6 281 200,00	4 927 700,00	2 356 100,00	20 227 432,51	18 119 590,27				
2	kredyty i pożyczki	7 429 631,00	7 446 515,00	5 485 200,00	6 281 200,00	4 927 700,00	2 356 100,00	17 842 531,00	16 083 815,00				
3	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-				
4	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-				
5	inne	2 384 901,51	2 035 775,27	-	-	-	-	2 384 901,51	2 035 775,27				

Rybnik, 30.03.2018 r

Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Woch-Dziechciarz

1.10.2 Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Lp.	Treść	Okres spłaty			RAZEM	
		do 1 roku			początek roku	koniec roku
		początek roku	koniec roku	4		
1	2	3	4	5	6	6
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	31 869 555,37	39 679 398,91	46 200 481,43	39 679 398,91	39 679 398,91
2	kredyty i pożyczki	3 853 716,00	4 679 016,00	3 853 716,00	4 679 016,00	4 679 016,00
3	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
4	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
5	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	18 130 048,74	23 041 199,88	33 389 762,16	23 041 199,88	23 041 199,88
	- do 12 miesięcy	18 130 048,74	23 041 199,88	18 130 048,74	23 041 199,88	23 041 199,88
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
6	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
7	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
8	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 825 399,29	7 162 518,79	4 699 013,39	7 162 518,79	7 162 518,79
9	z tytułu wynagrodzeń	3 032 181,07	3 878 933,14	2 804 478,14	3 878 933,14	3 878 933,14
10	inne	1 028 210,27	917 731,10	1 453 511,74	917 731,10	917 731,10

Rybnik, 30.03.2018 r

Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Paulina Nosiadek

Namozdżeni: Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wetlewoleki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
DYREKTOR
Bożena Koda-Dziechciarz

1.11 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana
1	2	3	4	5
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne: - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - inne rozliczenia międzyokresowe (licencje, prowizja od kredytu) w tym: remonty	17 499,93 - 17 499,93 -	7 499,97 - 7 499,97 -	- 9 999,96 - 9 999,96 -
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne: - poniesione koszty remontów środków trwałych - opłacone z góry prenumeraty - poniesione koszty dozoru technicznego, przeglądy techniczne, przeglądy aparatury medycznej - koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy - licencje na dostęp do internetu, system antywirusowy - koszty bezpośrednie dotyczące pacjentów wypisanych w roku następnym	632 423,78 - - 159 613,67 196 965,70 19 449,31 256 395,10	602 163,15 - - 156 929,74 167 197,45 - 278 035,96	- 30 260,63 - - - 2 683,93 - 29 768,25 - 21 640,86
3	Inne rozliczenia międzyokresowe czynne: - długoterminowe (ZUS opłata prolongacyjna) - krótkoterminowe (odsetki, prowizja od kredytu, podatek VAT, ZUS opłata prolongacyjna, pozostałe)	359 208,19 192 592,00 166 616,19	411 892,50 176 758,00 235 134,50	84 352,31 15 834,00 68 518,31
4	Inne rozliczenia międzyokresowe bierne: - długoterminowe - krótkoterminowe	- - -	- - -	- - -
5	Przychody przyszłych okresów: - długoterminowe - krótkoterminowe	82 896 663,35 79 359 164,21 3 537 499,14	82 431 971,57 78 945 483,38 3 486 488,19	- 464 691,78 - 413 680,83 - 51 010,95

Rybnik, 30.03.2018 r

Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
Dyrektor
Bożena Moch-Dziechciarz

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	-	-	-	-
Zastawem środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpieczone weksłem in blanco	17 979 265,83	31 523 565,83	18 066 665,83	36 214 600,57
Inne (cesja kontraktu z NFZ, przelew wierzytelności z rachunku bankowego, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, bankowy tytuł egzekucyjny, oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC)	21 696 247,00	53 051 660,00	20 501 531,00	43 724 167,44
Razem	39 675 512,83	84 575 225,83	38 568 196,83	79 938 768,01

Rybnik, 30.03.2018r.

Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek



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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Struktura %	Rok bieżący	Struktura %	Dynamika %
1	2	3	4	3	4	7
1	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	126 940 907,97	95,31	143 410 353,69	94,99	12,97
1.1	NFZ ŚWIADCZENIA ZDROWOTNE	121 262 273,74	91,05	135 386 840,01	89,67	11,65
	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	3 293 046,70	2,47	4 818 967,87	3,19	46,34
	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna- Diagnostyka	2 986 536,50	2,44	2 755 150,61	1,82	7,75
	Leczenie szpitalne	102 922 942,98	77,28	114 415 536,13	75,78	11,17
	Rehabilitacja lecznicza	4 958 240,70	3,72	5 607 089,72	3,71	13,09
	Opieka długoterminowa- Zakład Opiekuńczo- Leczniczy	1 627 392,00	1,22	1 590 053,40	1,05	2,29
	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie- Dializy	5 461 074,00	4,10	5 693 032,62	3,77	4,25
	POZ	13 040,86	0,01	507 009,66	0,34	3 787,85
1.2	NFZ WYNAGRODZENIA	3 611 612,72	2,71	6 375 335,00	4,22	76,52
	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	63 600,00	0,05	74 685,64	0,05	17,43
	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna- Diagnostyka	57 600,00	0,04	68 400,00	0,05	18,75
	Leczenie szpitalne	3 097 823,36	2,33	5 650 049,36	3,74	82,39
	Rehabilitacja lecznicza	165 219,04 zł	0,12	198 200,00	0,13	19,96
	Opieka długoterminowa- Zakład Opiekuńczo- Leczniczy	105 454,52	0,08	171 200,00	0,11	62,34
	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie- Dializy	121 915,80	0,09	212 800,00	0,14	74,55
1.3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ	2 067 021,51	1,55	1 648 178,68	1,09	20,26
	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 510,00	0,00	2 461,00	0,00	62,98
	Leczenie szpitalne	1 041 230,08	0,78	677 683,82	0,45	34,92
	Opieka długoterminowa- Zakład Opiekuńczo- Leczniczy	499 762,25	0,38	450 028,14	0,30	9,95
	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie- Dializy	2 087,55	0,00	1 000,00	0,00	52,10
	Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej	234 215,75	0,18	226 619,68	0,15	3,24
	Zakład Diagnostyki Obrazowej	127 363,30	0,10	155 305,51	0,10	21,94
	Centrum Diagnostyki	95 708,00	0,07	77 487,86	0,05	19,04
	Zakład Anatomopatologii	64 667,58	0,05	57 448,67	0,04	11,16
	Transport Sanitarny	477,00	0,00	144,00	0,00	69,81
2	Przychody z tytułu sfinansowania wynagrodzeń lekarzy stażystów i rezydentów, refundacja wynagrodzeń z PFRON i Urzędu Pracy	3 040 373,88	2,28	4 253 602,24	2,82	39,90
3	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	3 200 062,86	2,40	3 317 532,04	2,20	3,67
4	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	-	0,00	-	-
5	Razem (1+2+3+4)	133 181 344,71	100,00	150 981 487,97	100,00	13,37

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Bożena Włocha-Dzieciuch

Rybnik, 30.03.2018r.

Sporządził: Paulina Nosiadek

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3	4
1	Utrata cech użytkowych	-	-
2	Utrata przydatności	-	20 420,05
3	Utrata wartości rynkowej	-	-
4	Odpisy aktualizacyjne wynikające z zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy /według cen sprzedaży zamiast według cen zakupu/	-	-
5	Ogółem	-	20 420,05

Rybnik, 30.03.2018 r.

Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Województwie Śląskim Specjalizacyjny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Modrzejewska-Dziechciarz

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2	3
1	Strata brutto	-3 730 328,15
2	Dochody (przychody) wyłączone spod opodatkowania (-)	5 535 209,18
3	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	3 881 664,65
4	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	7 530 463,44
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	692 651,96
6	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	12 488 016,90
7	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	6 842 044,58
8	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	7 501 285,42
9	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	3 855 794,81
10	Zmiana stanu produktów (-)	-577 810,15
11	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	2 990 539
12	Podstawa opodatkowania	0,00
13	Podatek dochodowy	- 0

Rybnik, 30.03.2018r.

Sporządził: Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
DYREKTOR
Bożena Mochalska-Dziechciarz

GLÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

2.6 Koszty według rodzaju

Lp.	Treść	Rok bieżący	Struktura %	Rok ubiegły	Struktura %	Dynamika
1	2	3	4	5	6	7
1	Amortyzacja	5 297 984,82	3,41	4 839 910,83	3,53	109,46
2	Zużycie materiałów i energii	46 734 369,13	30,07	40 277 137,18	29,34	116,03
3	Usługi obce	23 197 142,90	14,92	22 880 422,33	16,67	101,38
4	Podatki i opłaty	1 551 659,93	1,00	1 858 425,71	1,35	83,49
5	Wynagrodzenia	64 375 120,80	41,42	55 109 737,75	40,14	116,81
6	Ubezpieczenie i inne świadczenia, w tym emerytalne	13 701 390,37	8,81	11 600 676,47	8,45	118,11
7	Pozostałe	5 009 348,28	3,22	5 009 348,28	3,65	100,00
8	Ogółem	155 433 518,03	100,00	137 290 794,23	100,00	113,21

Rybnik, 30.03.2018 r
Sporządził: Paulina Nosiadek

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
DYREKTOR
Bożena Mucha-Dziechciarz

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe- źródła finansowania własne

Lp.	Wyszczególnienie	Poniesione w roku 2017	Plan na 2018
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	67 125,24	-
2	Środki trwałe w tym: a) nakłady na ochronę środowiska	3 499 028,92	896 067,43
3	Środki trwałe w budowie w tym: a) nakłady na ochronę środowiska	151 309,50	-
4	Inwestycje w nieruchomości	29 703,47	755 520,88
5	Razem	3 747 167,13	1 651 588,31

Rybnik, 30.03.2018 r

Sporządził: Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Rybniku
Dyrektor

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Bożena Motka-Dziechciarz

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5	6
1	Pracownicy ogółem, w tym:	1 261,26	1082	199	1 081,08
2	Lekarze ogółem, w tym:	192,00	95	102	200,35
3	- lekarze med. z I stop. specjalizacji	4,66	3	4	6,40
4	- lekarze med. z II stop. specjalizacji	92,93	42	72	113,60
5	Farmaceuci	3,00	3	0	2,90
6	Mgr analityk	2,00	1	1	2,00
7	Pielegniarki	513,07	517	2	509,30
8	Położne	56,06	57	0	56,00
9	Technicy farmacji	7,00	6	1	7,58
10	Technicy RTG	25,15	21	5	23,65
11	Pozostali personel medyczny	114,30	95	19	103,66
12	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	90,13	70	22	82,45
13	Pracownicy gospodarczy i obsługi	142,20	109	35	31,19

Rybnik, 30.03.2018 r.

Sporządził: Maria Skowron

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samorząd woj. Rybnicki, Rybnicki Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku
DYREKTOR

Bożena Wodzyńska-Dziechciarz