

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

#### 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu powiększył rzeczowy majątek trwały przede wszystkim z tytułu zakupu aparatury medycznej finansowanej ze środków budżetu państwa, Województwa Podkarpackiego i Gminy Tarnobrzeg. Pozostały przychód środków trwałych wynika z darowizn i zakupu ze środków Szpitala.

*Szczegółowe dane dotyczące zmian w wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz w wartości ich umorzenia, a także środków trwałych w budowie przedstawiono w tabeli nr 1 i 2.*

Majątek trwały w postaci nieruchomości jest własnością Województwa Podkarpackiego przekazany do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony.

#### 2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Szpital nie dokonywał w roku 2016 odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Odpis aktualizujący w wysokości 230.616,00 zł wykazany w tabeli nr 1 został utworzony w latach poprzednich i dotyczy:

- a) środków trwałych w budowie w zakresie dokumentacji projektowej podjazdu przy SOR-ze w wysokości 48.800,00 zł oraz ładowiska w wysokości 79.056,00 zł
- b) środków trwałych w postaci spalarni odpadów w wysokości 102.760,00 zł.

#### 3. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Szpital posiada grunt, przekazany - przez Województwo Podkarpackie - do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony, które objęty jest bilansową ewidencją środków trwałych, wg ceny umownej (rynkowej) z dnia wprowadzenia do ewidencji. Jest to działka nr 2160/15 o pow. 3,6367 ha.

#### 4. Wartość nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu operacyjnego

Szpital wykorzystywał w działalności obce środki trwałe w postaci:

- a) dozowników łokciowych DERMADOS o łącznej wartości 28.350,00 zł na podstawie umowy użyczenia z dnia 07.09.2012 zawartej z ECOLAB sp. z o. o. na czas nieokreślony
- b) urządzeń dozująco – podgrzewających o łącznej wartości 7.200,00 zł na podstawie umowy dzierżawy nr 1000958 z 01.05.2015r. Zawartej z EDEN sp. zo.o. na okres 01.05.15-30.04.17r.
- c) wózka do dystrybucji leków i płynów Viaflo o wartości 2.500,00 zł na podstawie umowy użyczenia z 20.07.2011 zawartej z Baxter Polska sp. z o.o. w Warszawie na czas nieokreślony
- d) dozowników do dezynfekcji o łącznej wartości 6.230,04 zł na podstawie protokołu przekazania stanowiącego załącznik do umowy nr 197/ZP/15 z 31.08.15 z na dostawę środków czystości zawartej z Henry Kruse sp. z o. o. w okresie 01.01.-31.08.2016 r.
- e) dozowników do dezynfekcji o łącznej wartości 15.060,71 zł na podstawie protokołu przekazania stanowiącego załącznik do umowy nr 310/ZP/16 z 24.08.16r. na dostawę środków czystości zawartej z Henry Kruse sp. z o. o. w okresie 01.09.-31.08.2017 r.
- f) parowników środków anestetycznych 6 szt. o wartości 29.160,00 zł na podstawie umowy użyczenia, stanowiącej załącznik do umowy przetargowej z Baxter Polska sp. z o.o. w Warszawie nr 213/AP/15 z 01.09.2015 na okres do 31.08.2016 r.,

- g) parowników środków anestetycznych 6 szt. o wartości 5.115,89 zł na podstawie umowy użyczenia, stanowiącej załącznik do umowy przetargowej z Baxter Polska sp. z o.o. w Warszawie nr 342/ZP/16 z 31.08.2016 na okres 01.09.16-31.08.17r.
- h) analizatora do terapii w leczeniu zaburzeń rytmu serca o wartości 45.000,00 zł na podstawie umowy użyczenia z 18.11.13 r. zawartej z Medtronic Poland sp. z o.o. w Warszawie na czas nieokreślony, rozwiązanej 18.11.2016r.
- i) analizatora do terapii w leczeniu zaburzeń rytmu serca o wartości 90.000,00 zł na podstawie umowy użyczenia z 21.09.16 r. zawartej z Medtronic Poland sp. z o.o. w Warszawie do 20.09.2019r.
- j) radiotelefonów przewodzących na potrzeby ratownictwa medycznego o łącznej wartości 13.152,07 zł na podstawie umowy o korzystanie z systemu łączności zawartej 28.02.2014 z Powiatową Stacją Pogotowia Ratunkowego w Mielcu
- k) kamer do monitoringu w ilości 4 szt. o wartości 5.166,00 zł na podstawie pisemnego użyczenia na czas nieokreślony od 18.05.2015 r.
- l) sprzętu informatycznego i oprogramowania systemowego o łącznej wartości 3.914.760,50 zł oraz oprogramowania użytkowego o wartości 2.579.234,85 zł na podstawie umowy użyczenia z 22.12.2014 r. zawartej z Województwem Podkarpackim na okres do 31.12.2019 r.
- m) glukometryów w ilości 40 szt. o łącznej wartości 400,00 zł na podstawie umowy użyczenia, stanowiącej załącznik do umowy przetargowej nr 343/ZP/16 z 31.08.2016r. zawartej z konsorcjum Farmacol S.A. i Farmacol Logistyka sp. z o.o. na okres 01.09.17-31.08.18r.
- n) glukometrów w ilości 20 szt. o łącznej wartości 0,43 zł na podstawie umowy użyczenia, stanowiącej załącznik do umowy przetargowej nr 227/AP/15 z 01.09.2015 zawartej z SALUS International sp. z o.o. na okres od 01.09.2015 r. do 31.08.2016
- o) pomp infuzyjnych i zamrażarki o łącznej wartości 22.000,00 zł na podstawie załącznika do umowy o prowadzenie badań klinicznych z Ergomed sp. z o.o. z 30.09.2015 na okres: zamrażarka 01.01.-14.04.16, pompy 01.01.-02.08.16
- p) aparatu EKG o wartości 6.176,00 zł na podstawie załącznika do umowy o prowadzenie badań klinicznych z PSI Pharma Support Poland sp. z o.o. z 02.11.2015 na czas nieokreślony
- q) aparatu EKG o wartości 17.000,00 zł na podstawie załącznika do umowy o prowadzenie badań klinicznych z Ergomed sp. z o.o. z 12.02.2016r. na okres od 14.04.2016r.
- r) wirówki o wartości 5.183,95 zł na podstawie załącznika do umowy o prowadzenie badań klinicznych z Quintiles Eastern Holdings GmbH z 04.03.2016 na okres do 31.12.2017r.
- s) kardiomonitora anestezjologicznego o wartości 140.000,00 zł na podstawie protokołu użyczenia od Viridian Polska sp. z o.o. na okres 16.12.16-14.02.17r.

## 5. Struktura należności wraz z odpisami aktualizującymi na dzień 31.12.16 została przedstawiona w tabeli nr 3 i 3a.

Stan należności na 31.12.2016r. obejmuje przede wszystkim należności od NFZ tytułem wykonanych świadczeń medycznych, w tym nadwykonań uznanych w 60% przez płatnika faktur. Należności wpłynęły do Szpitala w I kw. 2017 r. Należności z pozostałych tytułów to przede wszystkim pożyczki z ZFŚS.

## 6. Propozycje, co do sposobu pokrycia straty

Jednostka – w oparciu o art. 59 ust. 2 ustawy z 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (D.U. Nr 112 poz.654 ze zm.) - zamierza pokryć stratę z środków budżetu Województwa Podkarpackiego.

## 7. Stan rezerw

Pozycja ta obejmuje:

- a) rezerwy na odsetki od niewypłaconych w terminie zobowiązań pracowniczych z tytułu ustawy „203” za okres 2002-2004, a uregulowanych we wrześniu i październiku 2005. Po ostatnich wypłatach, kwota nie zmieniła się od 2010 roku,



- b) rezerwy na ewentualne koszty składek ZUS, od umów zleceń, które pracownicy Szpitala zawarli z podmiotami leczniczymi, świadczącymi usługi medyczne na rzecz jednostki,
- c) rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe, przysługujące pracownikom na podstawie regulaminu wynagradzania i ustawy z 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (D.U. nr 112 poz. 89 ze zm.).

*Wysokość rezerwy na świadczenia pracownicze jest aktualizowana na koniec roku, poprzez porównanie jej wysokości z wartością na początek roku. Różnicą (dodatnią lub ujemną) obciąża/uznaje się koszty rodzajowe odpowiednich komórek organizacyjnych. Natomiast wypłacane w trakcie roku obrotowego nagrody jubileuszowe i odprawy księgowane są bieżąco na kontach zespołu 4 i 5, zgodnie z listą płac. Pozwala to bieżąco monitorować koszty komórek organizacyjnych z tego tytułu.*

Szczegółowe zmiany w stanie rezerw przedstawia tabela nr 4.

#### **8. Struktura zobowiązań według tytułów i okresów wymagalności** *została przedstawiona w tabeli nr 5*

Wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług wykazana w bilansie obejmuje też rezerwę na odsetki od wymagalnych zobowiązań, nieuregulowanych na 31.12.16 w wysokości 220.080,00 zł, ustalonej na podstawie struktury czasowej zobowiązań wymagalnych.

Poza tym, na 31.12.2016 r. wartość zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp. zawiera też składki ZUS, należne budżetowi w styczniu 2017r., a wyliczone z tytułu wynagrodzeń pracowniczych za grudzień 2016r., wypłaconych w styczniu 2017r.

#### **9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Szpital w roku 2016 obsługiwał:

- a) pożyczkę z WFOŚiGW w pierwotnej wysokości 830.953,00 zł (na 31.12.16 r. – 553.969,00 zł), udzieloną na podstawie umowy nr 11/2013/OZ/R/P z 25.04.2013 r., przeznaczoną na zakup mammografu cyfrowego,
- b) pożyczkę z Simens Finanse sp. z o.o. w pierwotnej wysokości 5.500.000,00 zł (na 31.12.16 r. – 1.375.000,12 zł), udzieloną na podstawie umowy nr 35974 z 23.12.2013 r., przeznaczoną na spłatę wymagalnych zobowiązań wobec dostawców z tytułu dostaw i usług,
- c) pożyczkę z Simens Finanse sp. z o.o. w wysokości 5.500.000,00 zł (na 31.12.16 r. – 3.300.000,16 zł), udzieloną na podstawie umowy nr 38886 z 23.12.2014 r., przeznaczoną na spłatę wymagalnych zobowiązań wobec dostawców z z tytułu dostaw i usług,
- d) pożyczkę z Simens Finanse sp. z o.o. w wysokości 12.500.000,00 zł (na 31.12.16 r. – 11.250.000,08 zł), udzieloną na podstawie umowy nr 45328 z 28.12.2015 r., przeznaczoną na spłatę wymagalnych zobowiązań wobec dostawców z z tytułu dostaw i usług oraz konsolidację zobowiązania powstałego na podstawie art.54 ustawy o działalności leczniczej,
- e) pożyczkę z Simens Finanse sp. z o.o. w wysokości 1.200.000,00 zł (na 31.12.16 r. – 400.000,00 zł), udzieloną na podstawie umowy nr 47673 z 11.05.2016 r., przeznaczoną na spłatę wymagalnych zobowiązań wobec pracowników tytułem porozumienia płacowego z 05.09.2014r. w sprawie podwyżek wynagrodzeń, wypowiedzianego ze skutkiem na 31.05.2016r.

Pożyczka z WFOŚiGW jest zabezpieczona poręczeniem Samorządu Województwa Podkarpackiego do wysokości rocznych rat oraz zastawem rejestrowym na zakupionym mammografie cyfrowym (o wartości księgowej na 31.12.2016 r. – 751.814,80 zł), sterylizatorze plazmowym (o wartości księgowej na 31.12.2016 r. – 134.849,50 zł) i stole operacyjnym (o wartości księgowej na 31.12.2016 r. – 41.445,00 zł) wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej wymienionych środków trwałych.

*leg*

Z kolei zabezpieczeniem zobowiązania, powstałych w 2013-2015 r. wobec Simens Finance sp. o.o. jest cesja z umowy z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego.

#### **10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

W jednostce na dzień bilansowy występują czynne rozliczenia międzyokresowe w wysokości 1.103.795,98 zł, w tym 186.300,00 zł długoterminowe, a ich szczegółowy podział i zmiany w ciągu roku przedstawia tabela nr 6.

#### **11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to:**

- a) wartość netto nieumorzonych środków trwałych i środków w budowie oraz remontów rozliczanych w czasie, finansowanych z dotacji krajowych i unijnych oraz otrzymanych w darowiźnie pomniejszonych o odpisy aktualizujące środków trwałych i środków trwałych w budowie w łącznej wysokości 70.050.616,83 zł,
- b) wartość zasądzonych nawiązek sądowych do otrzymania w przyszłości w kwocie 4.550,00 zł,
- c) wartość netto czynszu zapłaconego z góry w wysokości 440.000,00 zł na podstawie umowy dzierżawy z 31.08.2005 zawartej między Szpitalem a Fresenius Nephrocare Polska sp. z o.o. ul. Krzywa 13, 60-118 Poznań,
- d) wartość netto czynszów zapłaconych z góry i opłat parkingowych na rok 2017 w łącznej wysokości 1.170,73 zł,

*Szczegółowe zestawienie zmian w rozliczeniach międzyokresowych przychodów przedstawia tabela nr 7.*

#### **12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Jednostka posiada w ewidencji pozabilansowej, powstałe w latach 2008-2015 - zobowiązania warunkowe w łącznej kwocie 8.442.672,85 zł:

- a) 4.213.187,37 zł tytułem odszkodowania z powodu zdarzenia medycznego w 2005 roku. Sprawę prowadzi kancelaria zewnętrzna. Wyrok wydany 21.02.2013r. przez Sąd Okręgowy w Krośnie jest niekorzystny. W reakcji na niego Szpital wniósł apelację. Na rozprawie, która odbyła się 08.12.2016r. sąd dopuścił dodatkowe dowody. Obecnie czekamy na kolejną rozprawę, a jej wynik jest trudny do przewidzenia. Sygn. Akt. IC 106/09.
- b) 418.351,75 zł z tytułu odszkodowania i zadośćuczynienia, w tym 4.000,00 zł renty miesięcznej dla pracownika, poszkodowanego podczas wykonywania obowiązków służbowych, który wystąpił na drogę sądową. Ostatnia rozprawa 28.02.2017r. Kolejna wyznaczona na kwiecień 2017r. Prawdopodobieństwo zakończenia sprawy przez sąd z uwagi na przedawnienie roszczenia i opinie biegłych. Sygn. Akt 398/11
- c) 1.192.250,00 zł tytułem odszkodowania, w tym 7.550,00 zł renty miesięcznej dla pacjenta z powodu zdarzenia medycznego w 2006 roku. Postępowanie sądowe w toku. Ostatnia rozprawa w lipcu 2015r. Sąd powołał dodatkowych biegłych. Strony czekają na kolejną rozprawę. Małe prawdopodobieństwo zakończenia sprawy w 2017 roku. Sygn. Akt I C 490/12.
- d) 350.337,65 zł tytułem odszkodowania i zadośćuczynienia, w tym 1.000,00 zł renty miesięcznej dla pacjenta z powodu zdarzenia medycznego w 2010 roku. Sprawa w toku. Wyrok z 14.06.2016r. korzystny dla Szpitala, przyznający pacjentowi 10.000,00 zł. Pacjent wniósł apelację. Małe prawdopodobieństwo zakończenia sprawy w 2017 roku. Sygn. Akt. I C 421/13 (IC 326/14).
- e) 533.049,56 zł tytułem odszkodowania, w tym 784,88 zł renty miesięcznej dla pacjenta z powodu zdarzenia medycznego w 2011 roku. Sprawa w toku. Ostatnia rozprawa we wrześniu 2016r. Trwa powoływanie dodatkowych biegłych. Małe prawdopodobieństwo zakończenia sprawy w 2017 roku. Sygn. Akt. I C 1149/13.
- f) 50.000,00 zł tytułem odszkodowania dla pacjenta z powodu zdarzenia medycznego w grudniu 2012/styczniu 2013 roku. Sprawa w toku. Ostatnia rozprawa w czerwcu 2015r. Trwa opiniowanie przez biegłych. Opinia z 12.12.2016r. korzystna dla Szpitala. Pacjent rozważa

powołanie kolejnego biegłego. Małe prawdopodobieństwo zakończenia sprawy w 2017 roku. Sygn. Akt I C 519/14.

- g) 166.496,52 zł tytułem odszkodowania dla pacjenta z powodu zdarzenia medycznego w lutym 2011 roku. Sprawa w toku. Ostatnia rozprawa w marcu 2016r. Sąd powołał biegłych. Strony czekają na wezwanie. Pozwanym jest ubezpieczyciel, a Szpital tylko przypozywany. Czekamy na wynik rozprawy. Sygn.akt. IC 451/15.
- h) 280.000,00 zł tytułem odszkodowania dla pacjenta z powodu zdarzenia medycznego grudnia 2011 r. Pierwsza rozprawa odbyła się w kwietniu 2015r. Pozwanym jest ubezpieczyciel. Szpital nie wyraził zgody na przypozywanie. Sygn. Akt IC 990/14.
- i) 244.000,00 zł tytułem odszkodowania i zadośćuczynienia, w tym 1.000,00 zł renty miesięcznej dla pacjenta z powodu zdarzenia medycznego w 2015 r. Etap po przesłuchaniu stron i świadków. W marcu 2017 r. Szpital otrzymał korzystną opinię uzupełniającą. Obecnie czekamy na kolejne wezwanie przez sąd. Sygn. Akt IC 923/15.
- j) 695.000,00 zł tytułem zadośćuczynienia i odszkodowania dla pacjenta z powodu zdarzenia medycznego kilkanaście lat temu. Na ostatniej rozprawie w sierpniu 2016r. Szpital uzyskał informację o śmierci pacjenta. Sprawa zawieszona do czasu przystąpienia spadkobierców. Duże prawdopodobieństwo umorzenia postępowania. Sygn. Akt IC 454/16.
- k) 300.000,00 zł tytułem wezwania do zapłaty na rzecz rodziny pacjenta. Zdarzenie w grudniu 2006 r. w oddziale ginekologiczno-położniczym. Sprawa przekazana do ubezpieczyciela, przed wniesieniem pozwu.

## II. *Objaśnienia do instrumentów finansowych*

Szpital stosuje przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 12 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (t. j.Dz.U.z 2017r. poz.277) w części dotyczącej zobowiązań finansowych czyli zobowiązań do spłaty środków pieniężnych innej jednostce, tytułem otrzymanych pożyczek długoterminowych.

Zobowiązania finansowe jednostka wprowadza do ksiąg rachunkowych pod datą otrzymania środków pieniężnych, a wyceny w skorygowanej cenie nabycia dokonuje na dzień bilansowy. Roczne skutki szacowania ujmują się w ciężar kosztów finansowych danego roku obrotowego, a skumulowaną wartość wyceny wykazuje się w zobowiązaniach długoterminowych.

Szczegółowe zestawienie pożyczek i skutków ich wyceny przedstawia poniższa tabela.

Nr umowy pożyczki	Data wypłaty środków pieniężnych	Wartość zobowiązania wg wartości nominalnej	Wartość zobowiązania wg skorygowanej ceny nabycia	Koszty aktualizacji w 2016r.	Skumulowana wartość aktualizacji
11/2013	10.05.13	553 969,00	548 217,49	1 919,68	-5 751,51
35974	27.12.13	1 375 000,12	1 373 542,16	4 673,12	-1 457,96
38886	30.12.14	3 300 000,16	3 307 994,00	-4 925,55	7 993,84
45328	29.12.15	11 250 000,08	11 200 437,60	13 245,71	-49 562,48
47673	12.05.16	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
<b>x</b>	<b>x</b>	<b>16 878 969,36</b>	<b>16 830 191,25</b>	<b>14 912,96</b>	<b>-48 778,11</b>

## III. *Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat*

### 1. **Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych, pozostałych usług oraz materiałów**

Szczegółowe zestawienie zostało przedstawione w tabeli nr 8.

Na przychody ze sprzedaży produktów składają się przychody z tytułu działalności medycznej finansowanej przez NFZ, inne zoz-y i osoby fizyczne oraz z tytułu działalności pomocniczej niemedycejskiej, np. wynajem powierzchni.

Wśród usług medycznych zapłaconych przez NFZ w kwocie 64.494.953,09 zł są usługi wykonane:

- a) przez oddziały szpitalne na kwotę 50.940.414,27 zł
- b) przez poradnie na kwotę 2.325.886,37 zł
- c) przez zakłady diagnostyczne i rehabilitację na kwotę 1.415.397,00 zł
- d) przez karetki na kwotę 3.758.197,60 zł
- e) przez oddziały w ramach programu lekowego na kwotę 6.055.057,85 zł

## **2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**

W bieżącym roku Szpital nie tworzył odpisu aktualizującego wartość środków trwałych.

## **3. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W bieżącym roku Szpital nie tworzył odpisów aktualizujących wartość zapasów przechowywanych w magazynach.

## **4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku 2016 Szpital nie zaprzestał prowadzenia jakiegokolwiek typu działalności i nie przewiduje tego w następnym roku obrotowym.

## **5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto**

– zostało przedstawione w tabeli nr 9

Koszty podatkowe są mniejsze od kosztów księgowych o kwotę 27.217,18 zł, na którą składają się głównie koszty roku bieżącego w postaci amortyzacji, składek ZUS należnych od wynagrodzeń za XI i XII, utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze, naliczonych odsetek od niezapłaconych zobowiązań oraz koszty roku ubiegłego w postaci zapłaconych po terminie zobowiązań wobec dostawców, odsetek i składek ZUS.

Przychody podatkowe są z kolei większe od przychodów księgowych o kwotę 5.999.725,90 zł. Wpływają na to głównie otrzymane dotacje i darowizny środków trwałych oraz korekty przychodów roku 2016, udokumentowane fakturami wystawionymi w 2017r. Ale jednocześnie przychody podatkowe zmniejszają odpisy równoważące amortyzacji środków trwałych finansowanych z dotacji, rozwiązane odpisy aktualizujące oraz czynsze płatne z góry rozliczane w czasie.

## **IV. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych**

Korekty pozycji bilansowych przedstawionych w rachunku przepływów pieniężnych dotyczą:

- a) odsetek zapłaconych, których wartość zmniejszono o zmianę wynikającą ze skorygowanej ceny nabycia pożyczek w wysokości 14.912,96 zł
- b) zysku z działalności inwestycyjnej, który skorygowano o wartość netto zlikwidowanych środków trwałych w wysokości 31.913,85 zł
- c) zobowiązań krótkoterminowych, wartość których na dzień bilansowy pomniejszono o niezapłacone zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w wysokości 18.256,59 zł
- d) rozliczeń międzyokresowych, z których wyłączono otrzymane dotacje w wysokości 6.034.549,68 zł wykazane w działalności finansowej oraz otrzymane w darowiznie środki trwałe o wartości 57.288,64 zł

W pozycji „G” – „Środki pieniężne na koniec okresu” uwzględniono kwotę 188.250,03 zł o ograniczonych możliwościach dysponowania, która stanowi wadła i kaucje na poczet umów najmu pomieszczeń oraz stan środków ZFSS.

**V. Informacje i objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie, istotnych transakcjach i niektórych zagadnieniach osobowych**

**1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów**

W wyniku przeprowadzonego konkursu ofert i w oparciu o protokół konkursowy Szpital podpisał na usługi outsourcingu:

- a) umowę nr 1/Sz/2013 z 20.06.2013 r. ze spółką Diagnostyka sp. z o.o. w Krakowie w zakresie diagnostyki laboratoryjnej i mikrobiologicznej dla ubezpieczonych i innych osób uprawnionych do świadczeń finansowanych ze środków publicznych na okres do 31.07.18 r.
- b) umowę o udzielenie zamówienia z 04.01.2013 z podmiotem leczniczym NZOZ Transmed w Kielcach w zakresie usług transportu sanitarnego, przysługującego pacjentom w ramach ubezpieczenia zdrowotnego na okres do 30.06.17 r.

**2. Informacje o zatrudnieniu**

Przeciętne zatrudnienie w jednostce w roku 2016 wynosiło 810,03 etatów przy 807,44 etatu w roku 2015. Podział na grupy zawodowe przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016
Lekarz	71,36
Pielęgniarka i położna	382,58
Analitik diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej (mgr, technik)	25,87
Ratownik medyczny	26,69
Rehabilitant i masażysta	9,64
Farmaceuta (mgr i technik)	8,21
Pozostały personel działalności podstawowej ( dietetyczki, sekretarki medyczne, rejestratorki, statystyczki medyczne)	59,10
Pracownik administracji	51,18
Pracownik obsługi technicznej i pomocniczej (sanitariusz, salowa, kucharki)	175,42
<b>RAZEM</b>	<b>810,03</b>

Ponadto w roku 2016 Szpital w formie umów cywilnoprawnych korzystał z pracy 6 podmiotów leczniczych zabezpieczających dyżury lekarskie i kontrakty całonocne oraz 32 lekarzy w ramach indywidualnych praktyk lekarskich, w tym 19 - kontrakty całonocne, 4 – kontrakty na dyżury lekarskie i 9- kontrakty w ramach podstawowej ordynacji.

**3. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego**

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego został wybrany w drodze postępowania ofertowego zorganizowanego przez Szpital, a zatwierdzonego przez Zarząd Województwa Podkarpackiego (organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe). Na podstawie

umowy nr 23/2016 zawartej w dniu 27.10.2016 r. ze spółką Ekspert Biuro Usług Finansowo - Księgowych i Ekspertyz sp. z o.o. w Rzeszowie za wykonanie usługi ustalono wynagrodzenie w wysokości brutto 7.380,00 zł.

#### **VI. *Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń***

- 1. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**  
W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.
- 2. Zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny składników aktywów i pasywów oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**  
W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

#### **VII. *Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności***

Szpital od kilkunastu lat wykazuje poważne straty bilansowe, które w części po wyłączeniu amortyzacji - zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z 15.04.2011 r. o działalności leczniczej - są pokrywane z budżetu Województwa Podkarpackiego. Wprawdzie ujemny kapitał własny na dzień 31.12.2016r. wynika z nie przekazania 30 % środków za rok 2015, na podstawie w/w ustawy, ale jego wpływ planowany jest w roku 2017. A spodziewana kwota w wysokości 1.220 tys. zł otrzymana w terminie, poprawiłaby obraz jednostki.

Inne symptomy, stanowiące zwykle zagrożenie kontynuacji działalności podmiotu w postaci: ujemnych przepływów środków pieniężnych w działalności operacyjnej, niemożności terminowego regulowania zobowiązań wobec dostawców, wysokości zobowiązań krótkoterminowych, niezdolności samodzielnego zapewnienia finansowania zakupu aparatury medycznej, w przypadku szpitala nie decydują o jego bycie. Wynika to z ustawy o działalności leczniczej, wg której w art.59 ust.4 zapisano: jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto, kierownik zakładu sporządza program naprawczy na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Działania naprawcze zostały już podjęte w roku 2016 i zakładają one zmniejszenie straty netto do poziomu amortyzacji w roku 2019. Za rok bieżący wynik poprawiono o 548 tys. zł względem poprzedniego okresu, co oznacza odchylenie ujemne względem planu na poziomie 17 tys. zł. Uzyskane efekty stale monitoruje zarząd województwa podkarpackiego. Poza tym Szpital uzyskał jego akceptację na finansowanie budowy zakładu radiologii ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. To pozwala optymistycznie patrzeć na przyszłość Szpitala. Dodatkowym atutem jest też przewidywana przynależność jednostki do sieci szpitali i finansowanie przez NFZ w trybie pozakonkursowym, zgodnie z ustawą o sieci szpitali, procedowaną obecnie w parlamencie.

#### **VIII. *Dodatkowe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowo- finansowej jednostki***

W roku bieżącym:

- a) wysokość funduszu socjalnego - na mocy zmiany „Regulaminu wynagradzania”, wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora nr 36/2009 z 08.06.2009 r. – ustalono w wysokości 2% przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, o którym mowa w art. 5 ustawy z dnia 04.03.1994 o ZFSS. Dało to oszczędność ok.821 tys. zł w stosunku do odpisu regulowanego w/w ustawą,