

**SZPITALE POMORSKIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
81-519 GDYNIA, UL. POWSTANIA STYCZNIOWEGO 1**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2017**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Gdynia , dnia 30.04.2018 r.

Spis treści:

I.	OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA.....	3
II.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
III.	BILANS	13
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	17
V.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
VI.	RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	22
VII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	24

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2017 poz. 2342), Zarząd Spółki Szpitali Pomorskich Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2017 r., na które składa się :

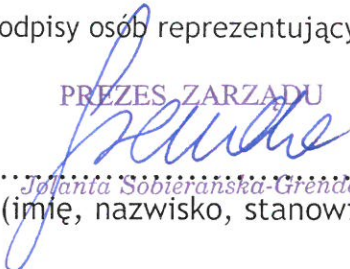
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 r.
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

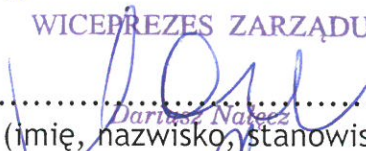
Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym - w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej - zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Spółkę

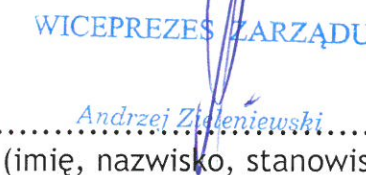
PREZES ZARZĄDU


.....
Jolanta Sobierajska-Grenda
(imię, nazwisko, stanowisko)

WICEPREZES ZARZĄDU


.....
Dariusz Nalecz
(imię, nazwisko, stanowisko)

WICEPREZES ZARZĄDU


.....
Andrzej Zieleniewski
(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Magdalena Grzegorek

.....
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR DS. FINANSOWYCH


Adam Kobiłczewski

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Szpitali Pomorskich Sp. z o.o., z siedzibą w Gdyni, ul. Powstania Styczniowego 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2017 poz. 2342 z późn. zm.) oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. 2017 poz. 1577 z późn. zm.).

Podstawowy przedmiotem działalności:

Zasadniczym celem działalności Spółki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

PKD 8610Z - Działalność szpitali.

Oznaczenie rejestru:

1. Sąd Rejonowy w Gdańsk-Północ, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000492201.
2. Rejestr Podmiotu Leczniczego, prowadzony przez Wojewodę Pomorskiego, numer księgi 000000011245.

Czas trwania działalności jednostki - nieograniczony

W skład zarządu wchodzi:

*Jolanta Sobierańska - Grenda
Dariusz Nałęcz
Andrzej Zieleniewski*

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

*Zbigniew Bonarski
Michał Potocki
Michał Trowski
Monika Tomaszewska
Arkadiusz Kraszkiewicz*

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 roku i kończący się 31.12.2017 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres, w którym nastąpiło połączenie Jednostek.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu trzech Spółek. W dniu 03.04.2017 roku nastąpiło połączenie w drodze przejęcia przez Szpitale Wojewódzkie w Gdyni Sp. z o. o. z siedzibą w Gdyni spółek: Pomorskie Centrum Chorób Zakaźnych i Gruźlicy Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku oraz Szpital Specjalistyczny im. F. Ceynowy Sp. z o.o. z siedzibą w Wejherowie w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1) ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych: Pomorskie Centrum Chorób Zakaźnych i Gruźlicy Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku oraz Szpital Specjalistyczny im. F. Ceynowy Sp. z o.o. z siedzibą w Wejherowie na spółkę Szpitale Wojewódzkie w Gdyni Sp. z o. o. z siedzibą w Gdyni w drodze sukcesji uniwersalnej oraz rozwiązanie spółek przejmowanych bez przeprowadzenia ich likwidacji, zgodnie postanowieniami art. 493 § 1 ksh.

Ponieważ wszystkie łączące się Spółki miały tego samego wspólnika, zgodnie z art. 503¹ ksh Zgromadzenie Wspólników każdej ze Spółek wyraziło zgodę, aby:

- nie zostało sporządzone pisemne sprawozdanie Zarządów każdej z łączących się Spółek uzasadniające połączenie, o którym mowa w art. 501 § 1 ksh
- Zarządy Spółek nie udzielały sobie informacji dla Zgromadzenia Wspólników o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, na podstawie art. 501 § 2 ksh
- Plan Połączenia nie został poddany badaniu przez biegłego, o którym mowa w art. 502 ksh,

Połączenie Spółek zostało przeprowadzone metodą łączenia udziałów, zgodnie z art. 44 a ust. 2 i art. 44 c ustawy z dnia 29.04.1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) albowiem na skutek połączenia nie nastąpiła utrata kontroli nad łączącymi się Spółkami przez ich dotychczasowego jedyne go wspólnika - Województwo Pomorskie.

Zgodnie z art. 506 § 1 i 4 ksh połączenie Spółek nastąpiło na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników każdej ze Spółek Przejmowanych oraz Spółki Przejmującej wyrażającej zgodę na:

- połączenie Spółek,
- Plan Połączenia,
- proponowane zmiany Aktu Założycielskiego Spółki Przejmującej.

Zgodnie z art. 494 § 1 ksh Spółka Przejmująca wstąpiła z dniem połączenia tj. 03.04.2017 roku we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.

Z dniem zarejestrowania połączenia Spółek, Spółki Przejmowane zostały rozwiązane bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w dniu wykreślenia z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, w trybie art. 493 § 1 ksh.

Połączenie Spółek zostało przeprowadzone z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej z kwoty 93.587.500,00 zł (słownie: dziewięćdziesiąt trzy miliony pięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset złotych) o kwotę 67.727.000,00 zł (słownie: sześćdziesiąt siedem milionów siedemset dwadzieścia siedem tysięcy złotych) do kwoty 161.314.500,00 zł (słownie: sto sześćdziesiąt jeden milionów trzysta czternaście tysięcy pięćset złotych), poprzez utworzenie 135.454 (słownie: sto trzydzieści pięć tysięcy czterysta pięćdziesiąt cztery) udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł (słownie: pięćset złotych) każdy.

	Szpital Wojewódzkie w Gdyni Sp. z o.o.	Pomorskie Centrum Chorób Zakaźnych i Gruźlicy Sp. z o.o.	Szpital Specjalistyczny im. F. Ceynowy Sp. z o.o.
Wartość kapitału zakładowego [w PLN]	93.587.500,00 zł	22.727.000,00 zł	45.000.000,00 zł
Liczba udziałów [w szt.]	187.175	22.727	45.000
Wartość kapitału zakładowego przypadająca na 1 udział - cena nominalna udziału [w PLN]	500,00 zł	1.000,00 zł	1.000,00 zł
Wartość kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz liczba udziałów powstałych po połączeniu	- wartość kapitału zakładowego 161.314.500,00 zł - liczba udziałów 322.629 (każdy o wartości nominalnej 500,00 zł)		

Przychody i koszty połączonych Spółek za okres od początku roku obrotowego - w ciągu, którego nastąpiło połączenie - do dnia połączenia zostało przedstawione w Nocie nr 1.

Wzajemne rozliczenia trzech Spółek były nieistotne i ich wartości nie zostały w połączonym rachunku zysków i strat skorygowane. Nierozliczone wzajemne wierzytelności na dzień połączenia wynosiły 333,50 zł i 100 zł i zostały rozliczone.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają informacje, których wyjaśnienie jest celowe i uzasadnione.

4.1.1. Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Za **środki trwałe** uznaje się:

grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
budynki,
obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
maszyny, urządzenia,
środki transportu,
inne przedmioty

kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych Szpitali Pomorskich Sp. z o.o. zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 300,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za **wartości niematerialne i prawne** uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje,
o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne umarżane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

w przypadku nabycia w drodze **kupna** - kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.).

w przypadku **wytworzenia** we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę

wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania;

w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Umorzenie

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Dla wybranych środków trwałych przyjmuje się indywidualne okresy amortyzacji wynikające z okresu ekonomicznej użyteczności.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania, nie dotyczy to komputerów wraz z urządzeniami peryferyjnymi, które bez względu na wartość ujmowane są w środkach trwałych.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

W razie zmiany sposobu realizacji usługi, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

L.p.	Wyszczególnienie	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacji
1.	Nieruchomości, w tym:	-	-
a)	grunty	-	-
b)	prawo użytkowania wieczystego gruntu	-	2,5%
c)	budynki gr. 1	liniowa	-
d)	budowle gr. 2	liniowa	2,5%, 4%, 4,5%, 10%
e)	będące odrębną własnością lokale	-	-
f)	spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-
g)	spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	-	-
2.	Urządzenia techniczne i maszyny gr 3-6	liniowa	7%, 10%, 14%, 18%, 20%, 30%
3.	Środki transportu gr.7	liniowa	14%

4.	Ulepszenia w obcych środkach trwałych	-	10%
5	Pozostałe środki trwale gr.800, 801, 802, 803, 808	liniowa	10, 14%, 20%, 25%

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane liniowo w miesiącu następującym po ich przekazaniu do użytkowania.

Stosowane okresy umarzania:

1. licencje - 2 lata 50%

4.1.2. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

4.1.3 Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia:

według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia:

według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się według cen zakupu. Do ceny zakupu zaliczane są koszty zakupu. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się zgodnie z przyjętą przez Szpital metodą ustalania wartości rozchodów materiałów FIFO - pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Odpisu aktualizującego dokonuje się od należności kwestionowanych od dłużników oraz od należności z których zapłatą dłużnik zalega, powyżej 180 dni, a ocena sytuacji gospodarczej i finansowej dłużnika wskazuje, że spłata w wymagalnej kwocie nie jest prawdopodobna.

Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z zawartą umową.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują w szczególności:

1) zobowiązania wobec budżetu państwa i budżetów samorządu terytorialnego z tytułu:

- podatków i opłat,
- nadwyżki VAT należnego nad naliczonym, wykazanej w deklaracji podatkowej,
- cła i zabezpieczeń na poczet cła,

2) zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu:

- ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, Funduszu Pracy,
- świadczeń z tytułu ubezpieczeń społecznych,

3) inne zobowiązania, do których ma zastosowanie Ordynacja podatkowa.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oznaczają kwotę niepodjętych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach stosunku pracy, pracy nakładczej, na podstawie umowy zlecenia, o dzieło.

Inne zobowiązania krótkoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania, niezaliczane przez jednostkę do zobowiązań z tytułu dostaw i usług lub należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń i zobowiązań z tytułu wynagrodzeń. Są to w szczególności zobowiązania wobec:

- pracowników - z innych tytułów niż wynagrodzenia,
- towarzystw ubezpieczeń społecznych,
- właścicieli, udziałowców lub akcjonariuszy.

Fundusze specjalne

W ramach funduszy specjalnych jednostka tworzy następujące fundusze:

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa - przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;

przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustaleniu rezerwy należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy ujemnej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Aktywa z tytułu podatku odroczonego” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustalaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy dodatniej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Rezerwa na podatek dochodowy” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

4.1.4. Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych,

otrzymane nieodpłatnie, w tym w formie darowizny środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,

nierozliczoną różnicę wartości firmy, powstałej w wypadku, gdy cena nabycia podmiotu gospodarczego lub zorganizowanej jego większości jest niższa od wartości rynkowej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe w ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są między innymi:

- koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- naliczone z góry koszty finansowe,

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, przedpłaty na targi itp.).

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- 2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana i do których można zaliczyć m.in.:
 - koszty wynagrodzeń: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne,
 - pozostałe uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

Gdynia, dn. 30.04.2018 r.

Zarząd Szpitali Pomorskich Sp. z o.o.

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Sobierańska-Grenda

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Natęcz

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Zieleniewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Grzegorek

(sporządzający sprawozdanie)

DYREKTOR DS. FINANSOWYCH

Adam Grobczewski

III. BILANS

AKTYWA	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	422 232 692,58	412 745 137,24
I. Wartości niematerialne i prawne	934 484,49	1 159 061,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	934 484,49	1 159 061,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	420 393 893,81	410 930 493,18
1. Środki trwałe	406 899 900,35	402 198 471,76
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	77 313 737,00	77 313 737,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	276 520 932,05	276 158 655,39
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 466 480,90	7 242 251,43
d) środki transportu	974 301,20	479 710,84
e) inne środki trwałe	45 624 449,20	41 004 117,10
2. Środki trwałe w budowie	13 493 993,46	8 732 021,42
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	904 314,28	655 582,64
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	904 314,28	655 582,64
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	73 602 750,38	68 708 478,72
I. Zapasy	12 318 717,24	8 759 900,89
1. Materiały	12 318 717,24	8 759 017,25
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	883,64
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	48 766 410,59	46 014 009,88
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	48 766 410,59	46 014 009,88
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	45 813 008,33	42 648 779,80
– do 12 miesięcy	45 813 008,33	42 648 779,80
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 307,93	22 844,66
c) inne	2 940 094,33	3 342 385,42
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 270 624,50	11 881 614,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 270 624,50	11 881 614,29
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	880 000,00	400 000,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	880 000,00	400 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 390 624,50	11 481 614,29
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 390 624,50	11 389 652,50
– inne środki pieniężne	0,00	91 961,79
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 246 998,05	2 052 953,66
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	495 835 442,96	481 453 615,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Gregorek

30.04.2018r.

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Sobierańska-Grenda

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Nałęcz

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Zieleniewski

DYREKTOR DS. FINANSOWYCH

Adam Głowczewski

PASYWA	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	209 381 398,54	229 364 310,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	162 881 500,00	161 314 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	68 049 810,33	70 243 678,51
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 860 705,74	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-11 689 206,05	-2 193 868,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	286 454 044,42	252 089 305,63
I. Rezerwy na zobowiązania	23 179 673,78	16 576 206,06
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	441 448,67	353 392,40
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 395 436,01	14 554 684,63
– długoterminowa	15 950 906,34	10 366 475,02
– krótkoterminowa	5 444 529,67	4 188 209,61
3. Pozostałe rezerwy	1 342 789,10	1 668 129,03
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	1 342 789,10	1 668 129,03
II. Zobowiązania długoterminowe	27 592 986,59	30 845 585,08
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	27 592 986,59	30 845 585,08
a) kredyty i pożyczki	11 247 540,23	15 175 585,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	16 345 446,36	15 670 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	117 598 304,73	89 723 055,22
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	114 432 796,40	85 838 984,57
a) kredyty i pożyczki	4 198 124,09	6 391 739,07
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 762 199,70	59 808 451,46
– do 12 miesięcy	69 762 199,70	59 808 451,46
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	7 789 000,00	1 376 500,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 829 667,33	6 427 084,98
h) z tytułu wynagrodzeń	9 177 880,81	7 227 499,42
i) inne	12 675 924,47	4 607 709,64
4. Fundusze specjalne	3 165 508,33	3 884 070,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	118 083 079,32	114 944 459,27
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	118 083 079,32	114 944 459,27
– długoterminowe	97 516 552,66	95 330 329,15
– krótkoterminowe	20 566 526,66	19 614 130,12
PASYWA RAZEM	495 835 442,96	481 453 615,96

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Grzegorek
30.04.2018r.

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Nalecz

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Sobierajńska-Czenda

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Zieleniewski

DYREKTOR DS. FINANSOWYCH

Adam Głowczewski

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	417 876 183,54	388 116 916,31
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	415 912 400,17	387 268 440,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 963 783,37	796 511,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	51 964,76
B. Koszty działalności operacyjnej	456 861 518,69	412 028 760,24
I. Amortyzacja	27 296 951,36	26 452 588,65
II. Zużycie materiałów i energii	151 865 602,91	133 623 791,90
III. Usługi obce	104 662 157,98	94 511 714,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 063 596,18	1 282 652,76
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	140 011 446,48	127 406 937,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 244 195,48	26 366 186,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 717 397,48	2 384 569,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	170,82	319,59
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-38 985 335,15	-23 911 843,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 403 669,06	27 552 492,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	376,83	1 508,13
II. Dotacje	18 389 684,77	16 294 753,12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	91 968,69	5 411,49
IV. Inne przychody operacyjne	13 921 638,77	11 250 820,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 183 112,38	3 887 277,85
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	444 527,54	944 007,71
III. Inne koszty operacyjne	2 738 584,84	2 943 270,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-9 764 778,47	-246 628,88
G. Przychody finansowe	119 619,03	235 489,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	79 530,51	158 804,47
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne	40 088,52	76 685,21
H. Koszty finansowe	2 204 721,98	2 113 599,74
I. Odsetki, w tym:	2 127 225,26	1 688 412,81
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39 320,70	12 471,57
IV. Inne	38 176,02	412 715,36
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 849 881,42	-2 124 738,94
J. Podatek dochodowy	-160 675,37	69 129,24
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 689 206,05	-2 193 868,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Gzregorik

30.04.2018r.

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Małach

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Sobieralska-Granda

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Zieleniewski

DYREKTOR DS. FINANSOWYCH

Adam Gróbczewski

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	229 364 310,33	229 261 178,51
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	229 364 310,33	229 261 178,51
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	161 314 500,00	159 017 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 567 000,00	2 297 000,00
a) zwiększenie z tytułu	1 567 000,00	2 297 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	162 881 500,00	161 314 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	70 243 678,51	77 646 915,99
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 193 868,18	-7 403 237,48
a) zwiększenie z tytułu	0,00	1 721 365,16
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 721 365,16
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	2 193 868,18	9 124 602,64
– pokrycia straty	2 193 868,18	9 124 602,64
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	68 049 810,33	70 243 678,51
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00

dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał		
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 193 868,18	1 689 800,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 689 800,88
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 689 800,88
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	1 689 800,88
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	1 689 800,88
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 193 868,18	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	9 860 705,74	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 054 573,92	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	929 522,98
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	2 193 868,18	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	2 193 868,18	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 860 705,74	0,00

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-9 860 705,74	0,00
6. Wynik netto	-11 689 206,05	-2 193 868,18
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	11 689 206,05	2 193 868,18
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	209 381 398,54	229 364 310,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	209 381 398,54	229 364 310,33

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Grzegorek

30.04.2018r.

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Nałęcz

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Sobieruska-Grenda

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Żeleniewski

DYREKTOR DS. FINANSOWYCH

Adam Głuchowski

VI. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	2017	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	-11 689 206,05	-2 193 868,18
II. Korekty razem	41 322 183,11	18 118 488,10
1. Amortyzacja	27 296 951,36	26 452 588,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	653 030,93	666 777,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 870 877,94
5. Zmiana stanu rezerw	6 603 467,72	-5 462 505,39
6. Zmiana stanu zapasów	-3 558 816,35	1 287 928,81
7. Zmiana stanu należności	-2 752 400,04	-4 798 443,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28 781 841,87	14 347 934,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 034 096,43	-14 330 732,00
10. Inne korekty	332 204,72	1 825 817,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	29 632 977,06	15 924 619,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	1 508,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 508,13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	45 186 094,01	25 502 461,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 706 094,01	25 102 461,42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	480 000,00	400 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	480 000,00	400 000,00
– nabycie aktywów finansowych	480 000,00	400 000,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-45 186 094,01	-25 500 953,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	21 296 940,45	20 181 908,94
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 567 000,00	1 567 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	19 729 940,45	18 614 908,94
II. Wydatki	6 834 813,29	8 010 495,42
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 181 782,36	7 024 963,90
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	653 030,93	985 531,52
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	14 462 127,16	12 171 413,52
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-1 090 989,79	2 595 080,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 090 989,79	2 595 080,15
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 481 614,29	10 757 412,08
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	10 390 624,50	13 352 492,23
– o ograniczonej możliwości dysponowania	293 155,55	820 092,70

W sprawozdaniu „Rachunek przepływów pieniężnych” Szpitala Specjalistycznego im. F.Ceynowy Sp. z o.o. w 2016 roku wystąpił błąd rachunkowy różnica w podsumowaniu o 1.870.877,94 zł w poz. G „środki pieniężne na koniec okresy winno być 11.481.614,29 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Grzegorek

30. 04. 2018r.

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Natęcz

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Sobieranska-Grenda

DYREKTOR DS. FINANSOWYCH

Adam Głowaczewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Zieleniewski

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 Objasnienia do bilansu

1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu 1-2	Maszyny i urządzenia 3-6	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem	Środki niskocenne
Wartość brutto na początek okresu	77 313 737,00	0,00	313 438 927,98	34 674 338,64	2 412 459,87	168 138 081,56	595 9977 545,05	12 514 343,92
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	9 511 631,73	1 935 722,27	656 097,00	18 916 679,37	31 020 130,37	168 077,46
– nabycie	0,00	0,00	9 511 631,73	1 935 722,27	656 097,00	18 916 679,37	31 020 130,37	166 559,87
– przemieszczenie wewnętrzne ZMU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,59
– inne nadwyżka inwentarzowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 354,00
zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	565 484,55	19 162,00	4 139 028,16	4 723 674,71	450 558,03
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	565 484,55	19 162,00	4 139 028,16	4 723 674,71	423 690,47
niedobór inwentarzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 703,97
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne ZMU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,59
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	77 313 737,00	0,00	322 950 559,71	36 044 576,36	3 049 394,87	182 915 732,77	622 274 000,71	12 231 863,35

Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	37 280 272,59	27 432 087,21	1 932 749,03	127 133 964,46	193 779 073,29	12 514 343,92
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	9 149 355,07	2 691 456,91	161 506,64	14 344 519,38	26 346 838,00	168 077,46
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	545 448,66	19 162,00	4 187 200,27	4 751 810,93	450 558,03
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	545 448,66	19 162,00	4 187 200,27	4 751 810,93	423 690,47
– rozchód niedobór inwentarzony	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 703,97
– przemieszczenie wewnętrzne ZMU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,59
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	46 429 627,66	29 578 095,46	2 075 093,67	137 291 283,57	215 374 100,36	12 231 863,35
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	77 313 737,00	0,00	276 158 655,39	7 242 251,43	479 710,84	41 004 117,10	402 198 471,76	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	77 313 737,00	0,00	276 520 932,05	6 466 480,90	974 301,20	45 624 449,20	406 899 900,35	0,00

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	4 349 805,09	0,00	4 349 805,09
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	236 301,71	0,00	236 301,71
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	236 301,71	0,00	236 301,71
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 174 734,30	0,00	1 174 734,30
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 174 734,30	0,00	1 174 734,30
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 411 372,50	0,00	3 411 372,50
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 190 743,67	0,00	3 190 743,67
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	459 907,72	0,00	459 907,72
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 173 763,38	0,00	1 173 763,38
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 173 763,38	0,00	1 173 763,38
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe Szpitali Pomorskich Sp. z o.o. za rok obrotowy kończący się 31.12.2017 r.

Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 476 888,01	0,00	2 476 888,01
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 159 061,42	0,00	1 159 061,42
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 484,49	0,00	934 484,49

1.1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiada gruntu w użytkowaniu wieczystym.

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Grunty	0,00
Budynki i budowle	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	98 999,40
Razem	98 999,40

1.1.4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

W roku obrotowym, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych wysokości 444 527,54 zł. Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2017 roku wynosi: 3 121 462,85 zł.

1.1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Wyszczególnienie	31.12.2017
Wysokość kapitału podstawowego	162 881 500,00
Ilość udziałów tworzących kapitał	325 763
Struktura własności, w tym	100%
- Samorząd Województwa Pomorskiego	100%
Wartość nominalna jednego udziału	500,00

1.1.6. Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka w roku obrotowym poniosła stratę w wysokości (-) 11.689.206,05 zł. Proponuje się pokrycie straty z funduszu zapasowego.

1.1.7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	353 392,40	88 056,27	0,00	441 448,67
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	14 554 684,63	12 459 989,83	5 619 238,45	21 395 436,01
a) długoterminowe	10 366 475,02	9 674 034,54	4 089 603,22	15 950 906,34
– odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe	10 366 475,02	9 674 034,54	4 089 603,22	15 950 906,34
b) krótkoterminowe	4 188 209,61	2 785 955,29	1 529 635,23	5 444 529,67
– odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe	4 188 209,61	2 785 955,29	1 529 635,23	5 444 529,67
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 668 129,03	520 000,00	845 339,93	1 342 789,10
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 668 129,03	520 000,00	845 339,93	1 342 789,10
– rezerwy na przyszłe zobowiązania i koszty	1 668 129,03	520 000,00	845 339,93	1 342 789,10
Razem	16 576 206,06	13 068 046,10	6 464 578,38	23 179 673,78

1.1.8. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

L.p.	Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na	
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)
1	Stan na początek roku obrotowego	353 392,40	0,00	655 582,64	0,00
2	Stan na koniec roku obrotowego	441 448,67	0,00	904 314,28	0,00

1.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2017r.				
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	5 869 774,01	9 507 946,14	5 947 266,44	6 268 000,00	27 592 986,59
a	kredyt	3 691 197,73	5 150 793,58	2 405 548,92	0,00	11 247 540,23
b	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	2 178 576,28	4 357 152,56	3 541 717,52	6 268 000,00	16 345 446,36

6.1.10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota udzielonego kredytu	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2017	Termin spłaty	Rodzaj zabezpieczeń
1	PKO BP S.A. - kredyt w r-ku bieżącym (nr um. 68 1440 1084 0000 0000 0011 0148 z dnia 29.09.2017 r.)	15 000 000,00	---	01.10.2019	1) zastaw rejestrowy na kontrakcie z NFZ, 2) hipoteka wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, 3) notarialne poddanie się egzekucji
2	PKO BP S.A. - kredyt długoterminowy (nr um. BKO-PLN-CBKGD-13-000016 z dnia 01.08.2013 r.)	10 000 000,00	5 238 095,20	31.07.2020	1) zastawy rejestrowe na kontrakcie z NFZ, 2) hipoteka wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej
3	BGK - kredyt długoterminowy (nr um. 13/1989 z dnia 17.09.2013 r.)	13 000 000,00	8 305 555,57	16.09.2023	1) weksel, 2) hipoteka wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, 3) przelew wierzytelności z kontraktu z NFZ

4	PKO BP S.A. - kredyt obrotowy nieodnawialny (nr um. 65 1020 1811 0000 0896 0091 8425 z dnia 08.10.2015 r.)	4 000 000,00	2 000 000,02	30.09.2019	1) weksel, 2) zastaw na kontrakcie z NFZ
5	Zabezpieczenie wierzytelności wynikających z umowy SZP/ZP/N/S/6/2017 z dnia 30.06.2017r. zawartej z Konsorcjum firm Siemens Healthcare Sp. z o.o. oraz Siemens Finance Sp. z o.o. z tyt. dostawy tomografu komputerowego dla Szpitala Specjalistycznego im.F.Ceynowy w Wejherowie	3 057 881,40	2 854 022,64	31.08.2022	1) weksel
Łączne zadłużenie:		18 397 673,43			

1.1.11. Dane dotyczące zobowiązańZobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług według okresów spłaty

Okres wymagalności	Stan na 31.12.2017 r.
Zobowiązania niewymagalne	37 280 938,90
Zobowiązania niewymagalne objęte ugodami	16 860 123,28
Zobowiązania wymagalne, w tym:	15 621 137,52
do 30 dni	7 594 356,63
od 31 do 90 dni	6 044 941,01
od 91 do 180 dni	1 664 746,61
od 181 do 360 dni	262 784,32
powyżej 1 roku	54 308,95
Razem	69 762 199,70
Zobowiązania niewymagalne objęte wekslami	7 789 000,00

1.1.12. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów

Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	31.12.2017
1. Ubezpieczenia OC	997 837,22
2. Ubezpieczenia majątkowe	131 099,53
3. Ubezpieczenia AC, NW samochodów	48 594,50
4. Odpady komunalne	69 466,80
Razem:	1 246 998,05

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	31.12.2017
a) długoterminowe, w tym:	97 516 552,66
– środki na realizację zadań inwestycyjnych z Samorządu Województwa	51 972 066,40
– środki na realizację zadań inwestycyjnych z budżetu Państwa	12 200 411,72
– środki na realizację zadań inwestycyjnych z Unii Europejskiej	30 097 278,33
– środki na realizację zadań inwestycyjnych z otrzymanych darowizn	843 160,15
– środki na realizację zadań inwestycyjnych inne	2 403 636,06
b) krótkoterminowe, w tym:	20 566 526,66
– środki na realizację zadań inwestycyjnych z Samorządu Województwa	4 238 830,44
– środki na realizację zadań inwestycyjnych z budżetu Państwa	5 006 567,61
– środki na realizację zadań inwestycyjnych z Unii Europejskiej	7 257 528,31
– środki na realizację zadań inwestycyjnych z otrzymanych darowizn	936 216,12
– środki na realizację zadań inwestycyjnych inne	314 375,64
– środki otrzymane na szkolenia	49 974,40
– leki retro wirusowe	2 763 034,14
Razem:	118 083 079,32

1.1.13. Zobowiązania warunkowe**Wykaz podpisanych weksli in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umów o dofinansowanie projektu**

Lp.	Projekt/umowa	Kwota dofinansowania z EFRR	okres trwałości projektu po upływie 5 lat od dnia:
1.	20.02.2014 roku Zarząd Spółki podpisał Weksel wraz z Deklaracją Wystawcy Weksla „In Blanco”, jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPM.07.01.00-00-011/09-00 zawartej w dniu 6 lipca 2010., z późn zmianami pomiędzy Szpitalem Morskim im. PCK Sp. z o.o. a Województwem Pomorskim na realizację Projektu „Rozbudowa części zabiegowej Gdyńskiego Centrum Onkologii przy Szpitalu Morskim im. PCK w Gdyni wraz z zakupem niezbędnego sprzętu i wyposażenia”.	44 696 520,74	11.12.2014
2.	Na podstawie Aneksu nr UDA-RPPM.07.01.00-00-009/08-04 do umowy nr UDA-RPPM.07.01.00-00-009/08-00 z dnia 17.11.2009 r o dofinansowanie Projektu „Modernizacja i wyposażenie oddziałów udarowych i rehabilitacji neurologicznej oraz realizacja działań profilaktyczno - szkoleniowych dla trzech szpitali woj. Pomorskiego; w Gdańsku, Gdyni i Słupsku finansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa pomorskiego na lata 2007 - 2013, Oś priorytetowa 7, działanie 7.1. podpisano weksel stanowiący zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązania.	1 854 995,22	24.02.2016
3.	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy POIS.09.01.00-00-0067/16-00 z dnia 28-11-2016r o dofinansowanie Projektu pt. „Rozbudowa i doposażenie obszaru zabiegowego oraz wstępnej intensywnej terapii w SOR Szpitala Specjalistycznego im.F.Ceynowy.	3 178 291,91	01.08.2017

1.2. Objasnienia do instrumentów finansowych

Spółka posiada następujące instrumenty finansowe:

a) Kategoria pożyczki i należności własne

Do tej kategorii Spółka zalicza należności z tytułu dostaw i usług o wartości brutto 48.934.471,18 zł, przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących w kwocie 3.121.462,85 zł wartość netto do zapłaty wynosi 45.813.008,33 zł.

Spółka ocenia, że ryzyko kredytowe związane z tą pozycją jest nieznaczne. Spółka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości wymagającej zapłaty powiększone o ewentualne odsetki przy uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty ich wartości.

b) Kategoria dostępna do obrotu:

Do tej kategorii Spółka zalicza środki na rachunkach bankowych i w kasie w kwocie 10.390.624,50 zł (w tym środki Funduszu Świadczeń Socjalnych wynoszą 293.155,55 zł), które wycenia się w wartości nominalnej. Spółka posiada lokaty powyżej 3 miesięcy w kwocie 880.000,00 zł.

c) Kategoria zobowiązania:

Do tej kategorii Spółka zalicza zobowiązania inwestycyjne 24.790.488,13 zł, w tym z tytułu nabycia nieruchomości w wysokości 15.670.000,00 zł oraz zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 15.445.664,32 zł, oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 69.762.199,70 zł.

1.3. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1.3.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	01.01.2016- 31.12.2016		01.01.2017 - 31.12.2017	
		Kraj	Eksport	Kraj	Eksport
I.	Usługi	387.268.440,46	0,00	415.912.400,17	0,00
II.	Towary i materiały	51.964,76	0,00	0,00	0,00
III.	Razem	387.320.405,22	0,00	415.912.400,17	0,00

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

W roku obrotowym 2017 Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności. Nie przewiduje się też tego w kolejnym roku obrotowym.

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

L.p.	Wyszczególnienie	2017
1.	Zysk/strata brutto	-11 849 881,42
2.	Przychody księgowe wyłączone z przychodów	23 915 511,88
	Rozwiązanie rezerw i pozostałe przychody	5 491 097,44
	Przychody przyszłych okresów	18 389 684,77
	Umorzone odsetki od kontrahentów	34 729,67
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	118 580,28
	Umowy użyczenia i wartość nieodpłatnego wynajmu, użytkowania	118 580,28
4	Przychody z tytułu nakładów/ środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	210 392,30
5.	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu- trwale	22 434 942,13
	Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	18 389 684,77
	Amortyzacja NKUP z Aportu	1 689 941,47
	Pozostałe koszty NKUP	1 039 339,08
	Odpisy aktualizujące należności	483 848,24
	Utworzone rezerwy	520 000,00
	Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	33 376,42
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art..16 ust.1 pkt.21)	8 676,13
	Odszkodowania	257 746,02
	Składki należne na PFRON	12 330,00
7.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	3 992 716,15
	Nieopłacenie do ZUS składki określone w ustawie o systemie ubezpieczeń e część finansowanej przez płatnika składek (art..16 ust.1 pkt 57a) DRA 12 2017/01 2018	4 291 183,25
	Umowy zlecenia i umowy o dzieło nie wypłacone na 31.12.2017	380 967,01
	Ryczałty samochodowe nie wypłacone na dzień 31.12.2017	3 178,12
	Naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań i kredytu na 31.12.2017	720 308,31
	Koszty bieżące okresu ujęte jako rozliczenia bierne w tym świadczenia pracownicze (zmniejszenie rezerw)	-1 490 319,13

	Korekta odpisu na ZFŚS	87 398,59
8.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów z lat ubiegłych	3 302 833,03
	Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych	82 316,97
	Wyplacone umowy zlecenia i umowy o dzieło ujęte w ciężar kosztów w latach ubiegłych	252 565,60
	Opłacone do ZUS składki w część finansowanej przez płatnika ujęte w kosztach lat poprzednich	2 967 950,46
9.	Dochód do opodatkowania- strata	-12 311 595,47

przychody netto ze sprzedaży	417 876 183,54
pozostałe przychody operacyjne	32 403 669,06
przychody finansowe	119 619,03
Razem RZ i strat	450 399 471,63
zmiana stanu produktu	-1 963 783,37
	<u>448 435 688,26</u>

<i>przychody księgowo wyłączone z przychodów</i>	-23 915 511,88
<i>przychody podatkowe nie ujęte w księgach</i>	118 580,28
<i>przychody z tytułu nakładów-nieodpłatnie</i>	19 830 332,75
Ogółem przychody	444 469 089,41
przychody wolne	-19 619 940,45
<u>Ogółem przychody</u>	<u>424 849 148,96</u>

koszty działalności operacyjnej	456 861 518,69
pozostałe koszty operacyjne	3 183 112,38
koszty finansowe	2 204 721,98
Razem koszty RZ i strat	462 249 353,05
zmiana stanu produktu	-1 963 783,37
	<u>460 285 569,68</u>

<i>koszty księgowo trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu- trwale</i>	-22 434 942,13
<i>koszty księgowo przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu</i>	-3 992 716,15
koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów z lat ubiegłych	3 302 833,03
<u>Ogółem koszty</u>	<u>437 160 744,43</u>

1.4. Wyjaśnienia do zmian w kapitale (funduszu) własnym

W zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym ujęto, w sposób przejrzysty, wszystkie zmiany, jakie zaszły w roku obrachunkowym, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie finansowe.

1.5. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

W zestawieniu przepływów pieniężnych ujęto, w sposób przejrzysty, wszystkie zmiany, jakie zaszły w roku obrachunkowym, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie finansowe.

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2017	2016
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	653 030,93	666 777,70
Razem odsetki	653 030,93	666 777,70

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2017	2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	441 448,67	353 392,40
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 395 436,01	14 554 684,63
Pozostałe rezerwy	1 342 789,10	1 668 129,03
Razem	23 179 673,78	16 576 206,06
Zmiana stanu	6 603 467,72	0,00
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2017	2016
Ogółem zapasy	12 318 717,24	8 759 900,89
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	12 318 717,24	8 759 900,89
Zmiana stanu	-3 558 816,35	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2017	2016
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	48 766 410,59	46 014 009,88
Razem należności	48 766 410,59	46 014 009,88
Zmiana stanu należności	-2 752 400,71	0,00

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2017	2016
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	114 432 796,40	85 838 984,57
Fundusze specjalne	3 165 508,33	3 884 070,65
Razem zobowiązania, w tym:	117 598 304,73	89 723 055,22
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	2 178 576,26	1 567 000,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	16 345 446,36	15 670 000,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	18 524 022,62	17 237 000,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 198 124,09	6 391 739,07
Razem zobowiązania z działalności finansowej	4 198 124,09	6 391 739,07

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	94 876 120,35	66 094 316,15
Zmiana stanu zobowiązań	28 781 841,87	0,00

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	904 314,28	655 582,64
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 246 998,05	2 052 953,66
Razem	2 151 312,33	2 708 536,30
1. Zmiana stanu	557 223,97	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	97 516 552,66	95 330 329,15
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	20 566 526,66	19 614 130,12
Razem	118 083 079,32	114 944 459,27
2. Zmiana stanu	3 138 620,05	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	3 695 844,02	0,00
3. Wartość dotacji w roku ich otrzymania	19 729 940,45	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2-3)	-16 034 096,43	

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2017	2016
Pozostałe	332 204,70	1 825 817,50
Razem	332 204,70	1 825 817,50

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2017	2016
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i kasie	10 390 624,50	11 389 652,50
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	91 961,79
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	91 961,79
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	10 390 624,50	11 481 614,29
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-1 090 989,79	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	293 155,55	820 092,70

1.6. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1.6.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Grupa zawodowa	2016	2017
1	Pracownicy ogółem, z tego:	2 600,00	2 687,74
2	Lekarz medycyny	215,07	188,64
4	Pozostały wyższy personel medyczny	65,30	70,09
5	Pielęgniarki i położne	1 113,66	1 070,29
7	Pozostały średni personel medyczny	459,80	463,16
9	Niższy personel	58,07	74,12
10	Razem	1 911,90	1 866,30
11	Pracownicy administracyjni	164,71	114,79
12	Pozostały personel niemedyczny	304,34	488,90
15	Razem	469,05	603,69
16	Lekarze rezydenci	156,23	165,97
17	Lekarze stażyści	61,82	51,78
18	Razem	218,05	217,75
19	Stażysty PUP	1,00	1,00

1.6.2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających nadzorujących za rok obrotowy

Członkowie organów	Wynagrodzenie brutto za rok obrotowy
Zarząd, w tym:	810.053,42
wynagrodzenie z zysku	-
Rada Nadzorcza, w tym:	181.417,44
wynagrodzenie z zysku	-

Członkowi organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki.

1.7. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego

Kwota wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2017 zgodnie z umową nr D25/253/912/17 z 23.10.2017 r. wynosi 27.060,00 zł brutto. Podmiot został wybrany Uchwałą Rady Nadzorczej Szpitali Pomorskich Sp. z o.o. Nr 51/10/2017 z dnia 13 października 2017 roku

1.8. Objasnienia niektórych znaczących zdarzeń

1.8.1 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

1.8.2 Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrachunkowym, którego dotyczy sprawozdanie finansowe, nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

1.8.3 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy została zapewniona.

Zgodnie z zapisami art. 44c ust. 6 ustawy o rachunkowości dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy zostały przedstawione w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego.

1.9 Objasnienia powiązań kapitałowych

1.9.1 Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Nie dotyczy jednostki.

1.9.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy jednostki.

1.10 Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Analiza sprawozdania finansowego Spółki nie wskazuje na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Przychody i koszty połączonych Spółek za okres od początku roku obrotowego do dnia połączenia

	Szpital Wojewódzkie Sp. z o.o. w Gdyni	Szpital Specjalistyczny im. F. Ceynowy Sp. z o.o. w Wejherowo	Pomorskie Centrum Chorób Zakaźnych Sp. z o.o. w Gdańsku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 331 535,25	33 611 662,90	17 320 859,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 035 143,95	33 599 771,47	17 320 859,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 296 391,30	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	11 891,43	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	59 650 111,00	33 586 483,15	17 291 475,80
I. Amortyzacja	5 081 061,20	1 428 463,69	295 264,59
II. Zużycie materiałów i energii	17 809 403,57	9 054 410,75	10 731 947,66
III. Usługi obce	16 859 747,11	6 217 408,46	1 761 583,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	479 680,60	99 063,69	52 809,29
V. Wynagrodzenia	14 877 667,69	13 572 414,38	3 737 131,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4 521 061,98	2 932 567,80	685 410,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 488,85	282 078,46	27 329,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	75,92	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 718 604,21	1 370 707,68	187 055,44
E. Pozostałe koszty operacyjne	136 986,21	4 224 593,90	290 190,31
G. Przychody finansowe	19 218,90	7 221,33	4 137,95
H. Koszty finansowe	129 080,73	140 461,46	91 809,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Gregorek

30.04.2018r.

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Nałęcz

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Sobierańska-Grenda

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Zieleniewski

DYREKTOR DS. FINANSOWYCH

Adam Ciołkowiczewski