

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Jaworznie**

z dnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie za 2015 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 446), § 14 ust. 2 statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XX/247/2012 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 26 kwietnia 2012 r. (tekst jednolity: Dz. Urz. Woj. Śl. z 2015 r., poz. 2262 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1, art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Jaworznie
uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Strata w kwocie 478 978,74 (słownie: czterysta siedemdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt osiem złotych 74/100) zostanie pokryta zyskiem wypracowanym przez SP ZOZ Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie, w latach następnych.

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Jaworzna.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Jaworzna

Paweł Silbert

***OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA,
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ORAZ RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITALA WIELOSPECJALISTYCZNEGO
W JAWORZNIE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2015 ROKU***

Katowice, marzec 2016 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA PREZYDENTA MIASTA JAWORZNA, RADY SPOŁECZNEJ I DYREKTORA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITALA WIELOSPECJALISTYCZNEGO W JAWORZNIE

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik Jednostki.

Kierownik Jednostki zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności

badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.



Stanisław Bazan

Biegły rewident nr 145

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

LEX - FIN SP. Z O.O.
PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NR 1112
UL. DĄBRÓWKI 16, 40-081 KATOWICE
KRS: 174703 REGON: 270161350 NIP: 634-012-74-93
KAPITAŁ ZAKŁADOWY 60.000,00 ZŁ
TEL: (32) 781-12-22 FAX: (32) 781-12-26

PREZES ZARZĄDU

Stanisław Bazan
Biegły rewident nr owd. 145

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112

Katowice, dnia 9 marca 2016 roku

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTKI BADANEJ***

Informacja dodatkowa
Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki: Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie
Siedziba: Jaworzno, ul. Chelmońskiego 28
Forma prawna: osoba prawna - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie
- Podstawowy przedmiot działalności: świadczenie usług medycznych przewidzianych dla szpitali
Sąd lub inny organ jednostki prowadzącej rejestr: Sąd Rejonowy w Katowicach
Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy
2. W wyniku przekształcenia jednostki w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej postanowieniem z dnia 15.12.1998r. dokonano wpisu do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr R ZOZ-97.14.01.2002 r. w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w SP ZOZ Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie został zarejestrowany pod numerem 0000080752.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2015 do 31.12.2015 r.
4. Sprawozdanie finansowe Szpitala Wielospecjalistycznego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.
5. Charakterystyka stosowanych przez Szpital Wielospecjalistyczny metod wyceny; w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
- a) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzację dokonuje się metodą liniową według stawek tabeli amortyzacyjnej – stanowiącej załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. z późn. zm. środki trwale niskocenne tj. o wartości równej lub poniżej 3 500 zł umarzane są jednorazowo w 100% w miesiącu następnym po wydaniu ich do użytkowania.
 - b) Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
 - c) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Przychody i rozchody wycenia się po rzeczywistych cenach zakupu.
 - d) Należności i udzielone pożyczki wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - e) Zobowiązania wyceniono według cen wymagających zapłaty.
 - f) Rezerwy wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.



g) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

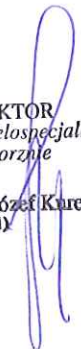
Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Wykorzystywany jest program firmy Infomedica Asseco Poland.

Jaworzno 07.03.2016 r .

p.o. Główny Księgowy

mgr Marta Radoń

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie

dr n.med. Józef Kurek




SP ZOZ SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY
W JAWORZNIE
FIRMA

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
na dzień 31.12.2015

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
A. AKTYWA TRWALE	37 090 633,00	38 435 793,11	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	42 009 669,67	41 530 690,93
I. Wartości niematerialne i prawne	35 533,47	241 923,12	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	45 449 642,16	45 449 642,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 533,47	241 923,12	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 402 876,93	37 481 697,12	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Środki trwałe	35 879 999,64	37 420 203,12	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(-) 3 551 685,60	(-) 3 439 972,49
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 326 220,00	3 326 220,00	VIII. Zysk (strata) netto	111 713,11	(-) 478 978,74
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 832 425,22	27 922 061,06	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	955 832,34	820 230,03	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 894 449,13	25 208 727,71
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	9 796 639,00	11 114 349,00
e) inne środki trwałe	5 765 522,08	5 351 692,03	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	522 877,29	61 494,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 911 639,00	8 369 992,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	<i>6 191 859,00</i>	<i>7 621 870,00</i>
III. Należności długoterminowe	109 916,00	109 916,00	- krótkoterminowa	<i>719 780,00</i>	<i>748 122,00</i>
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	2 885 000,00	2 744 357,00
2. Od pozostałych jednostek	109 916,00	109 916,00	- długoterminowe	<i>2 885 000,00</i>	<i>2 744 357,00</i>
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	44 214,11	52 311,14
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	44 214,11	52 311,14
a) w jednostkach powiązanych	-	-	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne	<i>44 214,11</i>	<i>52 311,14</i>
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 918 248,77	6 569 482,06
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 431 085,88	6 197 550,65
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	542 306,60	602 256,87	a) kredyty i pożyczki	239 084,98	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	542 306,60	602 256,87	c) inne zobowiązania finansowe		

B. AKTYWA OBROTOWE	28 813 485,80	28 303 625,53	<i>d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności</i>	2 336 273,89	2 219 353,31
I. Zapasy	1 780 632,50	2 008 834,04	<i>- do 12 miesięcy</i>	2 336 273,89	2 219 353,31
1. Materiały	1 780 632,50	2 008 834,04	<i>- powyżej 12 miesięcy</i>		
2. Półprodukty i produkty w toku			<i>e) zaliczki otrzymane na dostawy</i>		
3. Produkty gotowe			<i>f) zobowiązania weksłowe</i>		
4. Towary			<i>g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	2 204 282,18	2 214 424,49
5. Zaliczki na dostawy			<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>	1 557 202,88	1 641 438,74
II. Należności krótkoterminowe	8 131 535,07	8 519 717,41	<i>i) inne</i>	94 241,95	122 334,11
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	<i>- 3. Fundusze specjalne</i>	487 162,89	371 931,41
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 135 347,25	7 472 585,51
<i>- do 12 miesięcy</i>			1. Ujemna wartość firmy		
<i>- powyżej 12 miesięcy</i>			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 135 347,25	7 472 585,51
<i>b) inne</i>			<i>- długoterminowe</i>	5 057 042,81	5 457 901,24
2. Należności od pozostałych jednostek	8 131 535,07	8 519 717,41	<i>- krótkoterminowe</i>	2 078 304,44	2 014 684,27
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	7 819 558,81	8 217 850,31			
<i>- do 12 miesięcy</i>	7 819 558,81	8 217 850,31			
<i>- powyżej 12 miesięcy</i>					
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>					
<i>c) inne</i>	311 976,26	301 867,10			
<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>					
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 815 191,87	16 450 434,40			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 815 191,87	16 450 434,40			
<i>a) w jednostkach powiązanych</i>	-	-			
<i>- udziały lub akcje</i>					
<i>- inne papiery wartościowe</i>					
<i>- udzielone pożyczki</i>					
<i>- inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	-	-			
<i>- udziały lub akcje</i>					
<i>- inne papiery wartościowe</i>					
<i>- udzielone pożyczki</i>					
<i>- inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
<i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	17 815 191,87	16 450 434,40			
<i>- środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	311 735,30	240 031,29			
<i>- inne środki pieniężne</i>	17 503 456,57	16 210 403,11			
<i>- inne aktywa pieniężne</i>					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 086 126,36	1 324 639,68			
AKTYWA RAZEM	65 904 118,80	66 739 418,64	PASYWA RAZEM	65 904 118,80	66 739 418,64

FINANSOWE ZBADANO
 Biegły rewident
 nr ewid. 145
 Stanisław Bazan
 Miejscowość, data
 07.03.2016

DYREKTOR
 SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
 w Jaworznie

... dr n.wet. Józef Kurek...
 Pieczęć i podpis
 kierownika jednostki

n.o. Główny Księgowy

mgr Maria Radoń

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

strona 2 z 2

FIRMA

TREŚĆ	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 914 525,13	59 367 506,34
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 924 012,58	60 500 250,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	(-) 1 026 585,29	(-) 1 132 744,59
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	17 097,84	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	59 780 732,29	62 417 911,84
I. Amortyzacja	4 035 650,81	4 376 574,97
II. Zużycie materiałów i energii	11 471 549,73	12 442 225,07
III. Usługi obce	9 906 438,11	10 534 736,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 082 314,95	1 057 580,10
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	27 283 508,56	27 903 145,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 805 955,79	5 910 520,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	195 314,34	193 128,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	(-) 3 866 207,16	(-) 3 050 405,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 333 986,23	2 897 826,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	2 148 712,38	2 328 329,18
III. Inne przychody operacyjne	2 185 273,85	569 497,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	624 680,68	436 467,29
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 466,30	169 313,30
III. Inne koszty operacyjne	511 214,38	267 153,99
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(-) 156 901,61	(-) 589 046,10
G. Przychody finansowe	415 477,12	244 244,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	415 477,12	244 244,29
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	69 588,40	60 770,93
I. Odsetki, w tym:	69 588,40	60 770,93
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	188 987,11	(-) 405 572,74
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (JI.-JII.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (Strata) brutto (I+/-J)	188 987,11	(-) 405 572,74
L. Podatek dochodowy	77 274,00	73 406,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	111 713,11	(-) 478 978,74

Jaworzno, dnia 07.03.2016
Miejscowość, dataDYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie

dr n.med. Józef Kurek

Pieczęć i podpis
kierownika jednostkip.o. Główny księgowy
mgr Marta KuciońPodpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wiersz	FIRMA	TREŚĆ	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
I		KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	41 897 956,56	42 009 669,67
		- ZMIANY PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	-	-
		- KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH	-	-
IA.		KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	41 897 956,56	42 009 669,67
1		Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	45 449 642,16	45 449 642,16
1.1		Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)		Zwiększenie z tytułu	-	-
		- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
		-	-	-
b)		Zmniejszenie z tytułu	-	-
		- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
		-	-	-
1.2		Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	45 449 642,16	45 449 642,16
2		Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1		Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a)		Zwiększenie z tytułu	-	-
		-	-	-
b)		Zmniejszenie z tytułu	-	-
		-	-	-
2.2		Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3		Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a)		Zwiększenie	-	-
b)		Zmniejszenie	-	-
3.1		Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4		Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1		Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a)		Zwiększenie z tytułu	-	-
		- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
		- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
		- zbycia środków trwałych (z kapitału z akt. wyceny)	-	-
		-	-	-
b)		Zmniejszenie z tytułu	-	-
		- pokrycia straty	-	-
		-	-	-
4.2		Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	-	-
5		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1		Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)		Zwiększenia z tytułu	-	-
		-	-	-
b)		Zmniejszenia z tytułu	-	-
		- zbycia środków trwałych	-	-
		-	-	-
5.2		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1		Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)		Zwiększenia z tytułu	-	-
		-	-	-
b)		Zmniejszenia z tytułu	-	-
		-	-	-
6.2		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7		Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(-) 3 791 598,64	(-) 3 551 685,60
7.1		Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
		- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2		Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)		Zwiększenia z tytułu	-	-
		- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
		-	-	-
b)		Zmniejszenia z tytułu	-	-
		-	-	-
7.3		Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4		Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 791 598,64	3 551 685,60
		- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
		- korekty błędów podstawowych	-	-
7.5		Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 791 598,64	3 551 685,60
a)		Zwiększenia z tytułu	-	-
		- przeniesienia straty za rok ubiegły do pokrycia	-	-
		-	-	-
b)		Zmniejszenia z tytułu	239 913,04	111 713,11
		- pokrycie straty	239 913,04	111 713,11
		-	-	-
7.6		Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 551 685,60	3 439 972,49
7.7		Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(-) 3 551 685,60	(-) 3 439 972,49
8.		Wynik netto	111 713,11	(-) 478 978,74
a)		Zysk netto	111 713,11	-
b)		Strata netto	-	478 978,74
9.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
II		KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	42 009 669,67	41 530 690,93
III		KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	42 009 669,67	41 530 690,93

Biogly rewident
nr ewid. 145
Stanisław Bazan

Jaworzno, dnia 07.03.2016
Miejscowość, data

DYREKTOR
SP ZOZ Szpital Wielospecjalistyczny
w Jaworznie

.....
Pieczałką i podpis
kierownika jednostki

.....
Piszęcy

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

FIRMA

Wiersz	TREŚĆ	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
A	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	111 713,11	(-) 478 978,74
II.	Korekty razem	89 410,78	2 558 240,95
1	Amortyzacja	4 035 650,81	4 376 574,97
2	Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 069,67	2 635,30
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	387 405,00	1 317 710,00
6	Zmiana stanu zapasów	(-) 272 307,21	(-) 228 201,54
7	Zmiana stanu należności	(-) 1 211 788,07	(-) 388 182,34
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	133 424,94	294 983,24
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(-) 2 990 044,36	(-) 2 817 278,68
10	Inne korekty		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	201 123,89	2 079 262,21
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	- zbycie aktywów finansowych		
-	- dywidendy i udziały w zyskach		
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	- odsetki		
-	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	3 324 095,61	5 937 682,15
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 324 095,61	5 937 682,15
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym :		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	- nabycie aktywów finansowych		
-	- udzielone pożyczek długoterminowych		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(-) 3 324 095,61	(-) 5 937 682,15
C	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	2 000 000,00	2 735 382,75
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	2 000 000,00	2 735 382,75
II.	Wydatki	337 031,06	241 720,28
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splata kredytów i pożyczek	328 688,94	239 084,98
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	8 342,12	2 635,30
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 662 968,94	2 493 662,47
D	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII.+/-BIII.+/-CIII.)	(-) 1 460 002,78	(-) 1 364 757,47
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(-) 1 460 002,78	(-) 1 364 757,47
-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	19 275 194,65	17 815 191,87
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM :	17 815 191,87	16 450 434,40
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania		



Biegły rewident
nr ewid. 145

Stanisław Bazan

Jaworzno, dnia 07.03.2016

Miejscowość, data

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie

Pieczęta i podpis
kierownika jednostki

p.o. Główny Księgowy
mgr Barbara Radoń

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

II. Dodatkowe objaśnienia.

1. Wyjaśnienie do bilansu:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenie oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia:

- tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych – załącznik nr 1a,
- tabela zmian wartości w rzeczowych aktywach trwałych – załącznik nr 1b.

Tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych pokazuje:

zwiększenia:

1) zakup licencji i oprogramowania na kwotę 465 146,64 zł, w tym: dotacja Unii Europejskiej na kwotę 252 458,98 zł i środki własne na kwotę 212 687,66 zł.

Tabela zmian w rzeczowych aktywach trwałych pokazuje:

zwiększenia:

- 1) grunty - nie uległy zwiększeniu.
- 2) budynki - zwiększenie wartości budynków na kwotę 3 141 584,64 zł, (dostosowanie 5 dźwigów osobowych zjazdów awaryjnych - środki własne 4 182,00 zł, zaprojektowanie i montaż stacji wymienników ciepła – środki własne 141 696,00 zł, modernizacja oddziału Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej na kwotę 1 209 633,57 zł, w tym: środki własne 1 159 831,84 zł, dotacja z Urzędu Miejskiego 49 801,73 zł, modernizacja Dziennego Oddziału Chemioterapii na kwotę 488 673,45 zł, w tym środki własne – 477 067,15 zł, dotacja z Urzędu Miejskiego 11 606,30 zł, modernizacja Oddziału Intensywnej Terapii i Anestezjologii na kwotę 1 297 399,62, tym środki własne 22 016,00 zł, dotacja z Urzędu Miejskiego 1 275 383,62 zł).
- 3) budowle – nie uległy zwiększeniu
- 4) urządzenia techniczne i maszyny – zwiększenie wartości o kwotę 160 236,58 zł, w tym:
 - sprzęt komputerowy (storage, półka dyskowa, fortigate, monitor, drukarka) 115 810,12 zł – środki własne, urządzenia wielofunkcyjne oraz komputer 759,00 zł – darowizna rzeczowa,
 - urządzenia techniczne (klimatyzatory, nawigacja) 26 727,90 zł, dostosowanie wind 16 728,00 zł, telefon 211,56 – środki własne.
- 5) środki transportu – nie uległy zwiększeniu.
- 6) inne środki trwale – zwiększenie wartości o kwotę 2 356 200,24 zł, w tym:
 - a) nakłady poniesione ze środków własnych szpitala w kwocie 1 529 672,26 tj.:
 - sprzęt i aparatura medyczna na oddziały szpitalne 1 409 671,10 zł
 - wyposażenie techniczne dla prac biurowych oraz meble 120 001,16 zł

b) otrzymane darowizny środków trwałych oraz środki trwale zakupione z darowizn finansowych w kwocie 101 911,60 tj: (aparat EKG, balkoniki, materac, przenośnik taśmowo-rolkowy, wózek inwalidzki, defibrylator, fotel do pobierania krwi, ureteronoskopy kompaktowe).

c) dotacja Urzędu Miejskiego na aparaturę i sprzęt medyczny 724 616,38 zł.

zmniejszenia:

- 1) likwidacja na podstawie protokołów likwidacyjnych oraz dokumentu LT 143 099,30 zł
 - sprzęt medyczny oraz urządzenia ogólnego zastosowania na kwotę 127 415,64 zł,
 - pozostały sprzęt 15 683,66 zł

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

Treść	Fundusz założycielski
1. Stan na początek roku obrotowego	45 449 642,16
2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia:	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	45 449 642,16

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

Treść	Fundusz zakładowy
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia	0,00
3. Zmniejszenia:	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00

1.2. Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy:
strata bilansowa netto za 2015 r. w wysokości 478 978,74 zł pokryta będzie zyskiem wypracowanym przez SP ZOZ Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie w latach następnych.

1.3. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym przedstawia tabela zmiany stanu rezerw – załącznik nr 2.

1.4. Dane o odpisach aktualizujących:

- a. wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i utracie na koniec roku obrotowego przedstawia tabela zmian odpisów aktualizujących należności – załącznik nr 3
- b. trwała utrata wartości materiałów i towarów – istnieje duże prawdopodobieństwo, że składniki aktywów nie przyniosą w przyszłości korzyści ekonomicznych tj:

magazyn gospodarczy 5 668,12 zł
magazyn medyczny 684,00 zł

- 1.5 Stan należności krótkoterminowych wynosi 8 519 717,41 zł, w tym z tytułu dostaw i usług 8 217 850,31 zł po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące należności w wysokości 713 165,72 zł
Stan należności długoterminowych wynosi 109 916,00 zł.
Stan zapasów na 31.12.2015 r. wyniósł 2 008 834,04 zł po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące materiały 6 352,12 zł.
Stan środków pieniężnych 16 450 434,40 zł.

- 1.6. Strukturę zobowiązań obrazuje załącznik nr 4.

- 1.7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawiają tabele rozliczeń międzyokresowych – załącznik nr 5 i załącznik nr 6.

- 1.8. Zobowiązania warunkowe - nie wystąpiły.

Zabezpieczone na majątku:

- zgodnie z umową pożyczki nr 188/2008/26/OA/al./P zawartą z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach jako zabezpieczenie spłaty Szpital ustanowił zastaw rejestrowy na tomografie komputerowym o łącznej wartości 1 368 587,00 zł.

2. Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat.

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Usług, w tym:	56 924 012,58	60 500 250,93	-	-
✓ usługi medyczne	56 473 182,72	60 043 127,90	-	-
✓ pozostałe usługi	450 829,86	457 123,03		
Towarów, w tym:	0,00	0,00	-	-
✓ detal	0,00	0,00	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	17 097,84	0,00		
Zmiana stanu produktów	-1 026 585,29	-1 132 744,59		
Razem	55 914 525,13	59 367 506,34	-	-

W 2015 roku pozostałe przychody operacyjne wyniosły 2 897 826,69 zł, a przychody finansowe 244 244,29 zł.

Zmiana stanu produktów została naliczona w kwocie (-) 1 132 744,59 zł:

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty niedokończonych świadczeń zdrowotnych	143 695,38
Koszty jednorazowej amortyzacji	244 764,58
Zakup części zamiennych do aparatury medycznego i niemedycznego	72 337,15
Prenumerata	15,60
Koszty zakupionych licencji	-5 274,24
Koszty badań audytorskich	662,36
Przeeglądy i naprawy	-129 425,86
Koszty ubezpieczeń OC zakładu, majątkowe i komunikacyjne	-1 166,56
Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	-1 458 353,00
Razem	- 1 132 744,59

2.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego straty brutto.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	Wynik brutto	(-) 405 572,74
2	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu	4 961 704,12
a	<i>Amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu</i>	3 231 227,10
b	<i>Odsetki naliczone na dzień bilansowy (nie zapłacone)</i>	52 540,08
c	<i>Darowizny</i>	33 629,96
d	<i>Likwidacja zapasów rzeczowych aktywów obrotowych</i>	0,00
e	<i>Odsetki</i>	(-) 210,93
f	<i>Kary, grzywny, koszty egzekucyjne</i>	0,00
g	<i>Ujemne różnice kursowe BZ z wyceny rozrachunków</i>	0,00
h	<i>Ujemne różnice kursowe BZ z wyceny środków pieniężnych</i>	0,00
i	<i>Wierzytelności odpisane - nieściągalne</i>	3 708,40
j	<i>Utworzone odpisy aktualizujące</i>	169 313,30
k	<i>Odsetki od zobowiązań</i>	5 374,64
l	<i>Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa</i>	0,00
m	<i>Wydatki dotyczące rady nadzorczej (bez wynagrodzeń)</i>	0,00
n	<i>Koszty zaniechanych inwestycji</i>	0,00
o	<i>VAT nkup</i>	0,00
p	<i>Pozostałe koszty nkup</i>	41 592,40
r	<i>Niewypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia</i>	38 395,20

s	Składki ZUS obciążające pracodawcę dotyczące niewypłaconych wynagrodzeń	897 271,97
t	Oplata PFRON	370 862,00
u	Nieprzekazana na dzień bilansowy część odpisu z ZFŚŚ	0,00
w	Utworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, zaległe urlopy wypoczynkowe	0,00
x	Zawiązanie rezerw	118 000,00
3	Koszty podatkowe nie uwidocznione w rachunku zysków i strat	879 243,78
a	Wypłacone w bieżącym roku wynagrodzenia dotyczące poprzedniego roku obrotowego	27 638,00
b	Składki ZUS obciążające pracodawcę dotyczące wypłaconych w bieżącym roku wynagrodzeń dotyczących poprzedniego roku obrotowego	851 605,78
c	Zapłacone odsetki naliczone w roku ubiegłym	0,00
d	Ujemne różnice kursowe BO z wyceny rozrachunków	0,00
e	Ujemne różnice kursowe BO z wyceny środków pieniężnych	0,00
f		0,00
4	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	2 893 599,51
a	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności	54 306,06
b	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat	14 715,38
c	Dotacje	2 328 329,18
d	Darowizny	31 975,14
e	Z tytułu sporów sądowych	29 985,25
f	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	15 171,62
g	Odpisy równoległe do naliczonej amortyzacji	173 377,97
h	Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	245 000,00
i	Pozostałe	738,91
5	Przychody podatkowe nie uwidocznione w rachunku zysków i strat	2 754 823,15
a	Otrzymane odsetki od lokat naliczone w roku ubiegłym	14 926,22
b	Otrzymane darowizny środków trwałych na rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 461,00
c	Otrzymane dotacje na rozwój z budżetu w 2015	2 735 382,75
d	Otrzymane odsetki od należności naliczone w roku ubiegłym	3 053,18
6	Dochód / Strata (1+2-3-4+5)	3 538 111,24
7	Dochody wolne i odliczenia	3 151 763,24
a	Razem dochody wolne (poz. 15 CIT-8/O)	3 151 763,24
b	Razem odliczenia od dochodu (poz. 44 CIT 8/O)	0,00
c	Wydatki inwestycyjne do (poz 49 CIT 8/O)	0,00
8	Dochód / Strata po uwzględnieniu pkt 7 (6-7)	386 348,00
9	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania / zmniejszające stratę	-
10	Podstawa opodatkowania (8-9)	386 348,00
11	Podatek wg stawki 19%	73 406,00
12	Odliczenia od podatku (poz 60 CIT 8/O)	
13	Podatek należny po odliczeniach	73 406,00
14	Podatek odroczony	
15	Podatek w RZiS	73 406,00

2.3. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
Zużycie materiałów i energii	11 471 549,73	12 442 225,07
Usługi obce	9 906 438,11	10 534 736,26
Podatki i opłaty	1 082 314,95	1 057 580,10
Wynagrodzenia	27 283 508,56	27 903 145,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 805 955,79	5 910 520,87
Pozostałe koszty rodzajowe	195 314,34	193 128,72
Amortyzacja	4 035 650,81	4 376 574,97
Koszty sprzedaży towarów	0,00	0,00
Razem	59 780 732,29	62 417 911,84

W roku 2015 r. pozostałe koszty operacyjne wyniosły 436 467,29 zł, a koszty finansowe 60 770,93 zł.

2.4. W roku 2015 zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

3. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1. Szpital Wielospecjalistyczny osiągnął dodatnie przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej i finansowej, natomiast ujemne z działalności inwestycyjnej. Szpital korzysta z zewnętrznych form finansowych w postaci dotacji i darowizn pieniężnych, co ma bezpośredni wpływ na utrzymanie dobrej kondycji zakładu.

3.2 Na ujemny przepływ pieniężny z działalności inwestycyjnej w kwocie 5 937 682,15 zł wpłynęło nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w postaci aparatury i sprzętu medycznego oraz pozostałych środków trwałych.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej są dodatnie w wysokości 2 079 262,21 zł
Na dodatni przepływ środków wpłynęło:

1) strata szpitala na dzień 31.12.2015 r. w kwocie	(-) 478 978,74
2) zmiana stanu rezerw	(+) 1 317 710,00
3) zmiana stanu zapasów	(-) 228 201,54
4) zmiana stanu należności	(-) 388 182,34
5) zmiana stanu zobowiązań krótk. z wyj. pożyczek i kredytów	(+) 294 983,24
6) amortyzacja	(+) 4 376 574,97
7) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(-) 2 817 278,68
8) odsetki	(+) 2 635,30

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej są dodatnie w wysokości 2 493 662,47 zł.

Na dodatni przepływ wpłynęło:

- wpływ środków pieniężnych z dotacji	(+) 2 735 382,75
- spłaty kredytów i pożyczek	(-) 239 084,98
- odsetki	(-) 2 635,30

4. Objaśnienie dotyczące spraw osobowych.

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

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku bieżącym 2015	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim 2014
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	618,58	610,45
Lekarze	108,27	104,99
Magistrzy	31,33	23,47
Pielęgniarki	258,97	258,48
Położne	32,03	35,02
Technicy	31,26	34,59
Pozostały personel medyczny	86,84	88,01
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	50,35	47,04
Pracownicy gospodarczy i obsługi	19,53	18,85

SP ZOZ Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie wypracował Fundusz Płac w wysokości 27 903 145,85 zł, w tym:

Ze stosunku pracy	27 433 089,42
Umowy zlecenia i o dzieło	470 056,43

4.2. Badanie sprawozdania finansowego za 2015 r. przeprowadziła Firma „LEX-FIN” Sp. z o.o. 40-081 Katowice ul. Dąbrówki 16
Wynagrodzenie zgodnie z umową za badanie wynosi 6 800,00 zł brutto.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

- 5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - zdarzenia takie nie wystąpiły.
- 5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły.
- 5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – zmiany takie nie wystąpiły.

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – zdarzenia takie nie wystąpiły.

6. Nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.

Jaworzno 07.03.2016 r.



p.o. Główny Księgowy
Małgorzata Kadoń

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie

dr n.med. Józef Kurek
J. Kurek

ZAŁĄCZNIK NR 1a Wartości niematerialne i prawne - zmiany

TABELA ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			333 150,52		333 150,52
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	465 146,64	0,00	465 146,64
-przyjęcia środków trwałych w budowie / zakupy			465 146,64		465 146,64
-aport					0,00
-pozostałe zwiększenia					0,00
-inne					0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sprzedaż (-)					0,00
-likwidacja (-)					0,00
-aport (-)					0,00
-pozostałe zmniejszenia (-)					0,00
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	798 297,16	0,00	798 297,16
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			297 617,05		297 617,05
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	258 756,99	0,00	258 756,99
-amortyzacja planowa za okres			258 756,99		258 756,99
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne					0,00
-pozostałe zwiększenia					0,00
mnijenszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sprzedaż (-)					0,00
-likwidacja (-)					0,00
-pozostałe zmniejszenia (-)					0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	556 374,04	0,00	556 374,04
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0,00	0,00	35 533,47	0,00	35 533,47
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	241 923,12	0,00	241 923,12

Jaworzno, dnia 07.03.2016 r.

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wzrostspecjalistycznego
w Jaworznie

dr med. Józef Kurek

Dr hab. inż. Katarzyna Kąkol
mgr inż. Barbara Radził

ZALĄCZNIK NR 1b Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

TABELA ZMIAN RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto aktywów trwałych na początek okresu	3 326 220,00	40 941 307,52	3 045 912,33	376 677,84	39 947 396,79	522 877,29	0,00	88 160 391,77
zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 141 584,64	160 236,58	0,00	2 356 200,24	5 136 267,17	0,00	10 794 288,63
-przyjęcia ze środków trwałych w budowie / zakupy		3 141 584,64	160 236,58		2 356 200,24	5 136 267,17		10 794 288,63
-nieodpłatne przejęcie (w tym aport)								0,00
-pozostałe zwiększenia								0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	15 683,66	0,00	127 415,64	5 597 650,46	0,00	5 740 749,76
-sprzedaż (-)								0,00
-likwidacja (-)			15 683,66		127 415,64			143 099,30
-aport (-)								0,00
-pozostałe zmniejszenia (-)						5 597 650,46		5 597 650,46
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu	3 326 220,00	44 082 892,16	3 190 465,25	376 677,84	42 176 181,39	61 494,00	0,00	93 213 930,64
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		15 108 882,30	2 090 079,99	376 677,84	34 181 874,71			51 757 514,84
zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 051 948,80	295 838,89	0,00	2 770 030,29	0,00	0,00	4 117 817,98
-amortyzacja planowa za okres		1 051 948,80	295 838,89		2 770 030,29			4 117 817,98
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne								0,00
-pozostałe zwiększenia								0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	15 683,66	0,00	127 415,64	0,00	0,00	143 099,30
-sprzedaż (-)								0,00
-likwidacja (postawione w stan likwidacji) (-)								143 099,30
-pozostałe zmniejszenia (-)								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	16 160 831,10	2 370 235,22	376 677,84	36 824 489,36	0,00	0,00	55 732 233,52
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	3 326 220,00	25 832 425,22	955 832,34	0,00	5 765 522,08	522 877,29	0,00	36 402 876,93
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	3 326 220,00	27 922 061,06	820 230,03	0,00	5 351 692,03	61 494,00	0,00	37 481 697,12

Jaworzno, dnia 07.03.2016 r.

Dł. Główny Księgowy
mgr Piotr Kucior

dr. med. Józef Kirek
(1)

w Jaworznie

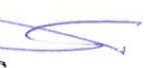
SP ZOZ Specjalistyczny Instytut Kardiologiczny

ZAŁĄCZNIK NR 2 Zmiany stanu rezerw

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Poz. koszty operacyjne	Koszty finansowe	Straty nadzwyczajne	Podatek dochodowy / Inne	Wykorzystanie (odpisanie pozycji w ciężar rezerw)	Rozwiązanie rezerw zbędnych			
								Poz. przychody operacyjne	Przychody finansowe	Straty nadzwyczajne	
I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rezerwa długoterminowa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	6 191 859,00	0,00	0,00	1 430 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 621 870,00
A	- odprawy emerytalne	2 058 715,00			570 971,00						2 629 686,00
B	- nagrody jubileuszowe	4 133 144,00			859 040,00						4 992 184,00
C	- inne										0,00
III	Rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	719 780,00	0,00	0,00	73 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 405,00	748 122,00
A	- odprawy emerytalne	183 013,00			73 747,00						256 760,00
B	- nagrody jubileuszowe	536 767,00								45 405,00	491 362,00
C	- inne										0,00
IV	Pozostałe rezerwy długoterminowe, w tym:	2 885 000,00	118 000,00	0,00	0,00	13 643,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	2 744 357,00
A	- straty z działalności gospodarczej										0,00
B	- gwarancje, poręczenia										0,00
C	- inne	2 885 000,00	118 000,00			13 643,00	245 000,00				2 744 357,00
V	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	- straty z działalności gospodarczej										0,00
B	- gwarancje, poręczenia										0,00
C	- inne										0,00
VI	RAZEM	9 796 639,00	118 000,00	0,00	1 503 758,00	13 643,00	245 000,00	0,00	0,00	45 405,00	11 114 349,00

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie

dr n.med. Józef Kurek



Jaworzno, dnia 07.03.2016 r.

o.o. Główny Księgowy

mgr inż. Andrzej Wiedorń

ZAŁĄCZNIK NR 3 Odpisy aktualizujące należności - zmiany

Lp.	Tytuł	Odpisy aktual. na należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych		Odpisy aktual. na należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych		Odpisy aktual. na inne należności od jednostek powiązanych długoter.	Odpisy aktual. na inne należności od jednostek powiązanych krótkoter.	Odpisy aktual. na należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	Odpisy aktual. należności długoter. od pozostałych jednostek	Odpisy aktual. na inne należności od pozostałych jednostek	Odpisy aktual. na należności dochodzone na drodze sądowej, egzekucyjnej	Razem odpisy aktual. na należności
		do 12 m-cy	powyżej 12 m-cv	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cv							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 156,75	583 522,44
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 448,46	304 837,92
A	w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych			138 594,79							30 718,51	169 313,30
B	w ciężar kosztów finansowych										46 085,03	46 085,03
C	w ciężar strat nadzwyczajnych											0,00
D	przeksięgowanie z konta „29011” należności dochodzone na drodze sądowej, egzekucyjnej										89 644,92	89 644,92
E	korekty			-205,33								-205,33
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	111 633,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 561,46	175 194,64
A	wykorzystanie rezerw											0,00
B	rozwiązanie na dobro poz przychodów operacyjnych			7 439,08							7 732,54	15 171,62
C	rozwiązanie na dobro przychodów finansowych										3 045,13	3 045,13
D	przeksięgowanie z konta „29012” należności dochodzone na drodze sądowej, egzekucyjnej			89 644,92								89 644,92
E	korekta			-205,33								-205,33
F	korekta			867,93							410,58	1 278,51
G	umorzenie			13 886,58							52 373,21	66 259,79
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	244 121,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 043,75	713 165,72

Jaworzno, dnia 07.03.2016 r.

p.o. Główny Księgowy
mgr Elżbieta Koczkodaj

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie

dr n.med. Józef Kurek
CD

ZAŁĄCZNIK NR 4 Struktura zobowiązań

Lp.	Tytuł	Zobowiązania o okresie spłaty				Razem zobowiązania
		do 12 m-cy	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A	Z tytułu dostaw i usług					0,00
B	Inne					0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 197 550,65	33 180,39	0,00	19 130,75	6 249 861,79
A	Kredyty i pożyczki					0,00
B	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0,00
C	Inne zobowiązania finansowe					0,00
D	Z tytułu dostaw i usług	2 219 353,31				2 219 353,31
E	Zaliczki otrzymane na dostawy					0,00
F	Zobowiązania wekslowe					0,00
G	Z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 214 424,49				2 214 424,49
H	Z tyt. wynagrodzeń	1 641 438,74				1 641 438,74
I	Inne	122 334,11	33 180,39	0,00	19 130,75	174 645,25
3	RAZEM	6 197 550,65	33 180,39	0,00	19 130,75	6 249 861,79

Jaworzno, dnia 07.03.2016 r.

p.o. Główny Księgowy
mgr Andrzej Kocioł

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie

dr n.med. Józef Kirek
(1)



ZALĄCZNIK NR 5 Czynne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
I	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
II	Inne rozliczenia międzyokresowe	542 306,60	602 256,87
1	remonty i przeglądy rozliczane w czasie	391 669,67	273 110,75
2	inne	150 636,93	329 146,12
3	koszty finansowe rozliczane w czasie	0,00	
4	-		
5	-		
6	-		
7	-		
III	RAZEM	542 306,60	602 256,87

- krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
I	Koszty dotyczące przyszłych okresów	206 805,12	205 654,16
1	ubezpieczenia majątkowe, komunikacyjne i OC zakładu	204 985,02	203 818,46
2	czynsze	0,00	0,00
3	prenumeraty	1 820,10	1 835,70
4	inne	0,00	0,00
II	Znaczne koszty rozliczane w czasie	849 040,39	1 115 849,49
1	Przeglądy i naprawy	410 790,15	403 417,01
2	Koszty niezakończonych świadczeń opieki zdrowotnej	246 496,52	390 191,90
3	inne	191 753,72	322 240,58
III	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	30 280,85	3 136,03
1	odsetki od lokaty	0,00	0,00
2	odsetki od należności	0,00	0,00
3	odsetki od pożyczki	3 655,24	0,00
4	Podatek VAT do odliczenia w 2015 r oraz kosztów za usługi telekom., en. elektr.	26 625,61	3 136,03
IV	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	-		
2	-		
3	-		
4	-		
5	-		
V	RAZEM	1 086 126,36	1 324 639,68

Jaworzno, dnia 07.03.2016 r.

p.o. Główny Księgowy

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie
dr n. med. Józef Kurek

ZALĄCZNIK NR 6 Rozliczenia międzyokresowe - pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
I	Ujemna wartość firmy		
II	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	5 057 042,81	5 457 901,24
1	dotacje	4 753 172,59	5 128 191,77
2	darowizny	303 870,22	329 709,47
3	kary umowne	0,00	0,00
6			
7	-		
8	-		
9	-		
10	-		
11	-		
II	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 078 304,44	2 014 684,27
1	dotacje	1 771 105,93	1 863 290,81
2	darowizny	264 087,67	116 331,45
3	kary umowne za nieterminowe wykonanie umowy	41 456,12	33 399,95
4	naliczenie rezerwy na przyszłe przychody – podatek należny	1 654,72	1 662,06
5	-		
6	-		
7	-		
8	-		
9	-		
10	-		
11	-		
III	Ogółem	7 135 347,25	7 472 585,51

Jaworzno, dnia 07.03.2016 r.

p.o. Słoby w Kąkolewicy
mgr Małgorzata Nadoń

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego
w Jaworznie

dr n.med. Józef Kurek

„LEX-FIN” Sp. z o.o.

40-081 Katowice, ul. Dąbrówki 16

***RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADAŃ I
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITALA WIELOSPECJALISTYCZNEGO
W JAWORZNIE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2015 ROKU
OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU***

Katowice, marzec 2016 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
I. INFORMACJE OGÓLNE	3
II. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZEDMIOTU BADANIA.....	4
III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY.....	5
B. ANALIZA SYTUACJI JEDNOSTKI.....	6
I. STRUKTURA I DYNAMIKA MAJĄTKU I ŹRÓDEŁ JEGO FINANSOWANIA	6
II. STRUKTURA I DYNAMIKA POZYCJI WYNIKOWYCH.....	7
III. SYNTETYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	8
IV. SYNTETYCZNE UJĘCIE PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
V. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ BADANEJ JEDNOSTKI W OKRESACH: BADANYM I W POPRZEDNICH.....	9
VI. KOMENTARZ DO PRZEPROWADZONEJ ANALIZY BADANEJ JEDNOSTKI.....	10
VII. ZAGROŻENIA ZASADY CIĄGŁOŚCI DZIAŁALNOŚCI, ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI.....	11
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	12
I. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI	12
II. SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.....	12
III. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE	14

A. Część ogólna**I. Informacje ogólne**

Niniejszy raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2015 dotyczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie. Jednostka powstała w wyniku przekształcenia z jednostki budżetowej Szpitala Miejskiego w Jaworznie w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej zgodnie z Uchwałą Nr XXXIX/552/98 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 30 grudnia 1997 roku. Postanowieniem z dnia 15 grudnia 1998 roku Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy, wpisał Jednostkę do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr R ZOZ – 97. Jednostka przerejestrowana została do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 stycznia 2002 roku i wpisana do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej. W roku 2005 nastąpiła zmiana nazwy z SP ZOZ Szpital Miejski w Jaworznie na obecną.

Na koniec badanego okresu Jednostka posiada:

Kapitał podstawowy	45 449 642,16	zł
Pozostałe kapitały własne	(-) 3 918 951,23	zł

Kapitał podstawowy nie uległ zmianom.

Badana Jednostka działa na podstawie:

- ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku z późn. zmianami,
- statutu Jednostki,
- innych właściwych przepisów prawa.

Siedziba badanej Jednostki mieści się w Jaworznie przy ulicy Chelmońskiego 28, gdzie prowadzi swą działalność medyczną.

Badana Jednostka:

- jest wpisana do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą, księga prowadzona przez Wojewodę Śląskiego pod numerem W-24 000000013783,
- jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem: 0000080752,
- posiada nr statystyczny w systemie REGON: 270641184,
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD 2007: 8610Z,
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Jaworznie NIP: 632-17-53-077,
- posiada nr PFRON: 24X0221E9.

Zasadniczym celem działalności zgodnie z KRS jest:

- świadczenie nieodpłatnych usług leczniczo-zapobiegawczych osobom uprawnionym do tych świadczeń, a osobom nieuprawnionym udzielanie świadczeń zdrowotnych odpłatnie, na podstawie umowy cywilno-prawnej,
- świadczenie na podstawie umów cywilno-prawnych usług leczniczo zapobiegawczych i profilaktycznych w zakresie przewidzianym dla lecznictwa otwartego, pomocy doraźnej i pośrednich form terapii,
- odpłatne świadczenie usług ponadstandardowych nieprzewidzianych dla szpitali,
- odpłatne wykonywanie określonych programów zdrowotnych.

- prowadzenie działalności gospodarczej innej niż udzielanie świadczeń zdrowotnych w celu uzyskania środków na realizację.

W okresie badanym, do czasu zakończenia badania nie następowały zmiany w organie kierującym Jednostką:

Pan Józef Kurek Kierownik Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

P.o. Główną Księgową badanej Jednostki, odpowiedzialną za sporządzone sprawozdanie finansowe jest Pani Marta Radoń.

Przeciętne zatrudnienie w 2015 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 618,58 osoby.

II. Informacje dotyczące przedmiotu badania

Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe samodzielnej Jednostki, nie posiadającej jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, podpisane przez Dyrektora Jednostki i p.o. Główną Księgową, składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **66 739 418,64 złotych**,
 - rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazującego stratę netto w wysokości **478 978,74 złotych**,
 - zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazujących zmniejszenie stanu kapitału (funduszu) własnego o kwotę **478 978,74 złotych**,
 - rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 364 757,47 złotych**,
 - dodatkowych informacji i objaśnień
- oraz księgi rachunkowe będące podstawą sporządzenia tego sprawozdania.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

Badanie ma charakter obligatoryjny w rozumieniu art. 64 ustawy o rachunkowości.

Badanie przeprowadził biegły rewident Stanisław Bazan (numer ewidencyjny 145) zgodnie z umową zawartą dnia 17 listopada 2015 roku, pomiędzy badaną Jednostką a firmą audytorską LEX-FIN Sp. z o.o., ul. Dąbrówki 16 w Katowicach (numer ewidencyjny 1112). Badanie wstępne przeprowadzono w grudniu 2015 roku, natomiast badanie zasadnicze przeprowadzono w okresie od dnia 29 lutego 2016 roku do dnia wydania opinii. Biegły rewident przeprowadził badanie w siedzibie Jednostki w dniach 21 i 22 grudnia 2015 roku oraz 29 lutego i 1 marca 2016 roku.

Biegły rewident i LEX-FIN Sp. z o.o. potwierdzili bezstronność i niezależność od badanej Jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3-4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649).

Decyzję o wyborze LEX-FIN Sp. z o.o. w Katowicach jako podmiotu uprawnionego do badania podjęto zgodnie z obowiązującymi przepisami, na podstawie Uchwały nr XIII/166/2015 Rady Miejskiej z dnia 29 października 2015 roku.

Badana Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności wykazania wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dacie bilansu (do dnia złożenia oświadczenia).

III. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy

Zatwierdzone Uchwałą Nr IX/95/2015 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 28 maja 2015 roku sprawozdanie finansowe za rok 2014, zostało złożone w dniu 3 czerwca 2015 do organu rejestrowego oraz do Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu. Zysk bilansowy za rok 2014 zgodnie z Uchwałą Nr 5/2015 Rady Społecznej z dnia 28 kwietnia 2015 roku postanowiono przekazać w całości na fundusz zakładu SP ZOZ Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie z przeznaczeniem na pokrycie strat z lat poprzednich.

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni 2014, było poddane badaniu przez biegłego rewidenta – Stanisława Bazana numer ewidencyjny 145 z podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych LEX-FIN Sp. z o.o. w Katowicach numer ewidencyjny 1112, uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Na podstawie zatwierdzonego bilansu 2014 roku prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu.

B. Analiza sytuacji Jednostki**I. Struktura i dynamika majątku i źródeł jego finansowania**

Pozycje aktywów i pasywów	Stan na:				Wskaźnik dynamiki w %
	31.12.2014 r.		31.12.2015 r.		
	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWALE	37 091	56%	38 435	57%	104%
I. Wartości niematerialne i prawne	36	-	242	-	672%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 403	55%	37 481	56%	103%
III. Należności długoterminowe	110	-	110	-	100%
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	542	1%	602	1%	111%
B. AKTYWA OBROTOWE	28 813	44%	28 304	43%	98%
I. Zapasy	1 780	3%	2 009	3%	113%
II. Należności krótkoterminowe	8 132	12%	8 520	13%	105%
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 815	27%	16 450	25%	92%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 086	2%	1 325	2%	122%
AKTYWA RAZEM	65 904	100%	66 739	100%	101%
PASYWA					
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	42 010	64%	41 531	62%	99%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	45 450	69%	45 450	68%	100%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	-	-	-
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(-) 3 552	(-) 5%	(-) 3 440	(-) 5%	97%
VIII. Zysk (strata) netto	112	-	(-) 479	(-) 1%	(-) 428%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 894	36%	25 208	38%	106%
I. Rezerwy na zobowiązania	9 797	15%	11 114	17%	113%
II. Zobowiązania długoterminowe	44	-	52	-	118%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 918	10%	6 569	10%	95%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 135	11%	7 473	11%	105%
PASYWA RAZEM	65 904	100%	66 739	100%	101%

II. Struktura i dynamika pozycji wynikowych

Pozycje rachunku zysków i strat	Rok obrotowy				Wskaźnik dynamiki w %
	2014		2015		
	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	Kwota w tys. zł	Wskaźnik struktury (%)	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	56 924	92%	60 500	95%	106%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 924	92%	60 500	95%	106%
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
B. POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 334	7%	2 898	5%	67%
C. PRZYCHODY FINANSOWE	415	1%	244	-	59%
D. ZYSKI NADZWYCZAJNE	-	-	-	-	-
RAZEM PRZYCHODY	61 673	100%	63 642	100%	103%
A. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	59 780	97%	62 419	97%	104%
I. Amortyzacja	4 036	7%	4 377	7%	108%
II. Zużycie materiałów i energii	11 472	19%	12 442	19%	108%
III. Usługi obce	9 906	16%	10 535	16%	106%
IV. Podatki i opłaty	1 082	2%	1 058	2%	98%
V. Wynagrodzenia	27 284	44%	27 903	44%	102%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 806	9%	5 911	9%	102%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	194	-	193	-	99%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-
A.I. Zmiana stanu produktów	1 027	2%	1 132	2%	110%
A.II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(-) 17	-	-	-	-
B. POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE	625	1%	436	1%	70%
C. KOSZTY FINANSOWE	69	-	61	-	88%
D. STRATY NADZWYCZAJNE	-	-	-	-	-
E. PODATEK DOCHODOWY	77	-	73	-	95%
F. POZOSTALE OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA	-	-	-	-	-
RAZEM KOSZTY, OBCIĄŻENIA	61 561	100%	64 121	100%	104%
I. WYNIK ZE SPRZEDAŻY	(-) 3 866	-	(-) 3 051	-	-
II. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(-) 157	-	(-) 589	-	-
III. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	189	-	(-) 406	-	-
IV. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	-	-	-	-	-
V. WYNIK FINANSOWY BRUTTO	189	-	(-) 406	-	-
VI. WYNIK FINANSOWY NETTO	112	-	(-) 479	-	-

III. Syntetyczne zestawienie zmian w kapitale własnym

Pozycje zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym		Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.
		2014	2015
I	KAPITAL (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	41 898	42 010
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	45 450	45 450
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	45 450	45 450
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1	Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.2	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	-	-
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(-) 3 792	(-) 3 552
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.2	Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 792	3 552
7.5	Zmiany strat z lat ubiegłych	(-) 240	(-) 112
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 552	3 440
7.7	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(-) 3 552	(-) 3 440
8	Wynik netto	112	(-) 479
II	KAPITAL (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU	42 010	41 531

IV. Syntetyczne ujęcie przepływów pieniężnych

Pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych		Kwota w tys. zł.	Kwota w tys. zł.
		2014	2015
A	DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
I	Zysk (strata) netto	112	(-) 479
II	Korekty razem	89	2 558
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	201	2 079
B	DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
I	Wpływy	-	-
II	Wydatki	3 324	5 938
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(-) 3 324	(-) 5 938
C	DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I	Wpływy	2 000	2 735
II	Wydatki	337	241
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 663	2 494
D	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(-) 1 460	(-) 1 365

V. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność badanej Jednostki w okresach badanym i w poprzednich

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wyliczenie	Rok obrotowy		
			2013	2014	2015
Dane podstawowe					
1	Suma bilansowa	<i>suma aktywów w tys. zł</i>	65 410,7	65 904,1	66 739,4
2	Kapitał własny	<i>suma kapitałów własnych w tys. zł</i>	41 898,0	42 009,7	41 530,7
3	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	<i>suma sprzedaży działalności podstawowej w tys. zł</i>	55 346,0	56 924,0	60 500,3
4	Wynik finansowy netto	<i>przychody - koszty w tys. zł</i>	239,9	111,7	(-) 479,0
Wskaźniki rentowności					
5	Rentowność majątku	<i>wynik finansowy netto / suma aktywów</i>	0,4%	0,2%	(-) 0,7%
6	Rentowność kapitału własnego	<i>wynik finansowy netto / kapitał własny (bez wyniku finansowego)</i>	0,6%	0,3%	(-) 1,1%
7	Rentowność brutto sprzedaży	<i>wynik ze sprzedaży produktów i towarów / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	(-) 5,2%	(-) 6,8%	(-) 5,0%
8	Rentowność netto sprzedaży	<i>wynik finansowy netto / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	0,4%	0,2%	(-) 0,8%
Wskaźniki płynności					
9	Wskaźnik płynności I	<i>aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe</i>	4,36	4,16	4,31
10	Wskaźnik płynności II	<i>(aktywa obrotowe ogółem - zapasy - rm) / zobowiązania krótkoterminowe</i>	4,13	3,75	3,80
11	Wskaźnik płynności III	<i>inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe</i>	3,06	2,58	2,50
12	Szybkość obrotu należnościami (w dniach)	<i>(należności z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / przychody ze sprzedaży produktów i towarów</i>	43,6	50,1	49,6
13	Naliczone spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>(zobowiązania z tytułu dostaw i usług x ilość dni) / (koszty działalności operacyjnej)</i>	11,7	14,0	12,8
14	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<i>(zapasy x ilość dni) / koszty działalności operacyjnej</i>	9,5	10,7	11,5
Wskaźniki finansowania					
15	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	<i>(kapitał własny - rezerwy) / majątek trwały</i>	138,6%	139,7%	137,0%
16	Trwałość struktury finansowania	<i>(kapitał własny - rezerwy - zobowiązania długoterminowe) / suma pasywów</i>	78,8%	78,7%	79,0%
Pozostałe wskaźniki					
17	Wskaźnik rotacji aktywów	<i>przychody ze sprzedaży / suma aktywów</i>	0,8	0,8	0,9
18	Nadwyżka finansowa / niedobór finansowy	<i>wynik netto - amortyzacja w tys. zł</i>	4 747,4	4 147,4	3 897,6

VI. Komentarz do przeprowadzonej analizy badanej Jednostki

1. Majątek i źródła finansowania

Na koniec roku udział aktywów trwałych w majątku kształtował się na poziomie 57%, (rzeczowe aktywa trwałe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe). Udział aktywów obrotowych zmniejszył się do 43%. Główną pozycję aktywów obrotowych stanowią inwestycje krótkoterminowe, które wynoszą 25% ogółu aktywów. Należności krótkoterminowe kształtują się na poziomie 13%, zapasy na poziomie 3%, natomiast krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe posiadają 2% udział w aktywach.

W pasywach zmniejszył się udział kapitałów własnych do 62% ogółu pasywów. Rezerwy na zobowiązania wynoszą 17%, zobowiązania krótkoterminowe 10%, a rozliczenia międzyokresowe 11% ogółu pasywów. Zobowiązania długoterminowe posiadają nieznaczny udział w pasywach ogółem.

Dynamika zmian majątku i źródeł finansowania wskazuje na zwiększenie sumy bilansowej o 1%. Aktywa trwałe zwiększyły się do poziomu 104% roku poprzedniego. Aktywa obrotowe spadły o 2%. Wzrost zanotowały tu zapasy (o 13%), należności krótkoterminowe (o 5%) oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (o 22%); zmniejszył się natomiast udział inwestycji krótkoterminowych (o 8%).

Wartość kapitałów własnych zmniejszyła się do poziomu 99% roku poprzedniego. W kapitałach obcych zwiększyły się rezerwy na zobowiązania o 13%, zobowiązania długoterminowe o 18% oraz rozliczenia międzyokresowe o 5%. Zobowiązania krótkoterminowe zanotowały spadek o 5%.

2. Pozycje kształtujące wynik finansowy

Przychód ze sprzedaży produktów jest główną pozycją przychodów (95%). Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 5%, a przychody finansowe posiadają nieznaczny udział w przychodach.

W poniesionych kosztach działalności, koszty działalności operacyjnej stanowią 97% ogółu kosztów, w tym największymi pozycjami są: wynagrodzenia 44%, zużycie materiałów i energii 19%, usługi obce 16%, amortyzacja 7% oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 9%. Inne pozycje kosztów operacyjnych kształtują się na niższym poziomie. Pozostałe koszty operacyjne stanowią 1% ogółu kosztów, a koszty finansowe w dalszym ciągu mają nieznaczny udział.

Stanowiące większość przychodów, przychody ze sprzedaży produktów zwiększyły się o 6% w porównaniu z rokiem poprzednim. Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się do poziomu 67%, a przychody finansowe zmniejszyły się do poziomu 59%.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły do poziomu 104% roku poprzedniego. W poniesionych kosztach działalności operacyjnej, wzrost nastąpił w następujących pozycjach: amortyzacja (o 8%), zużycie materiałów i energii (o 8%), usługi obce (o 6%), wynagrodzenia (o 2%), ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (o 2%). Nastąpił spadek w: podatkach i opłatach oraz pozostałych kosztach rodzajowych. Pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się do poziomu 70%, a koszty finansowe spały o 12%.

Jednostka uzyskała ujemny wynik ze sprzedaży (-) 3 051 tys. złotych. Nadwyżka z pozostałej działalności operacyjnej 2 462 tys. złotych doprowadziła do wyniku z działalności operacyjnej w wysokości (-) 589 tys. złotych. Wynik finansowy netto wyniósł (-) 479 tys. złotych.

3. Zestawienie zmian w kapitale

W Jednostce zmniejszył się stan kapitałów własnych o kwotę 479 tys. złotych tj. o kwotę straty za bieżący rok obrotowy. Zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej zysk netto z 2014 roku przeznaczono na pokrycie straty bilansowej z lat ubiegłych.

4. Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka osiągnęła dodatni przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej i finansowej, natomiast ujemne z działalności inwestycyjnej. Całkowity przepływ pieniężny jest ujemny i wynosi (-) 1365 tys. złotych.

5. Analiza wskaźnikowa

Wskaźnik rentowności brutto ukształtował się na poziomie (-) 5%. Wskaźnik rentowności majątku kształtuje się na poziomie (-) 0,7%, a wskaźnik rentowności kapitału własnego na poziomie (-) 1,1%. Wskaźniki płynności I, II i III stopnia wynoszą kolejno: 4,31, 3,80 oraz 2,50. Okres spłaty zobowiązań skrócił się z 14,0 do 12,8 dni. Skróceniu uległ również czas spłaty należności z 50,1 do 49,6 dnia. Majątek trwały pokryty jest w całości kapitałami własnymi, kapitały stałe stanowią 79% pasywów. Wskaźnik rotacji aktywów wyniósł 0,9. Nadwyżka finansowa wyniosła 3 897,6 tys. złotych.

VII. Zagrożenia zasady ciągłości działalności, zobowiązania warunkowe, zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki.

Przeprowadzone badania i dowody rewizji potwierdzają, że nie występuje niepewność kontynuowania działalności gospodarczej w 2016 roku.

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki dotyczą pożyczki z WFOŚIGW w Katowicach, łączna kwota ustanowionych zastawów rejestrowych na sprzęcie medycznym wynosi 1 368 tys. złotych. Dane te zostały wykazane w informacji dodatkowej.

Badana Jednostka posiada „Instrukcję obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych”.

Dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe. Nie było celem naszego badania wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

III. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Prawidłowo sporządzono wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zawiera ono wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości.

Do poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego nie wniesiono zastrzeżeń.

2. Bilans

Informacje liczbowe zawarte w bilansie przedstawiają rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Bilans sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Bilans jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

3. Rachunek zysków i strat

Informacje liczbowe zawarte w rachunku zysków i strat przedstawiają prawidłowo wynik finansowy za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

Rachunek zysków i strat sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Rachunek zysków i strat jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale funduszu własnym sporządzono zgodnie z wymogami art. 48 a ustawy o rachunkowości.

5. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony poprawnie a dane w nim zawarte wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Prawidłowo sporządzono dodatkowe informacje i objaśnienia, zawierają one wszystkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

D. Podsumowanie badania i ustalenia końcowe

1. Nie stwierdzono istotnych przypadków naruszenia prawa, wpływających na sprawozdanie finansowe.
2. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
3. Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno numerowanych.



Stanisław Bazan

Biegły rewident nr 145

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

LEX - FIN SP. Z O.O.
PODMIOT UPRAWNIONY DO BADAŃ I SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NR 1112
UL. DĄBRÓWKI 16, 40-081 KATOWICE
KRS: 174703 REGON: 270161350 NIP: 634-012-74-93
KAPITAŁ ZAKŁADOWY 60.000,00 ZŁ
TEL: (32) 781-12-22 FAX: (32) 781-12-26

PREZES ZARZĄDU



Stanisław Bazan
Biegły rewident nr ewid. 145

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112

Katowice, dnia 9 marca 2016 roku

Uzasadnienie

Zgodnie z § 14 ust. 2 statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie – roczne sprawozdanie jednostki zatwierdza Rada Miejska w Jaworznie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. i obejmuje swoim zakresem bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych, informację dodatkową, a także opinię biegłego rewidenta z wyciągiem z raportu.

Przedmiotowe sprawozdanie zostało poddane obligatoryjnemu badaniu przez biegłego rewidenta, w związku z art. 64 ustawy o rachunkowości. Badanie przeprowadziła firma audytorska LEX-FIN Sp. z o.o. w Katowicach.

W 2015 roku Szpital poniósł stratę w wysokości 478 978,74 zł, która wynika z:

- braku pokrycia przez kontrakt kosztów działalności operacyjnej, obejmującej coraz wyższe koszty bieżącego funkcjonowania Szpitala (od 2009 r. nie nastąpiła zmiana ceny jednostkowej punktu za świadczenia medyczne),
- wzrostu najniższego wynagrodzenia,
- konieczności remontu dachu budynku bloku operacyjnego, w związku ze uszkodzeniami górnicy,
- ponoszenia kosztów utrzymania rezonansu magnetycznego, na który Szpital nie posiada zakontraktowanych świadczeń zdrowotnych,
- nieprzewidzianych kosztów, niezabezpieczonych kontraktem usług medycznych (świadczenia zdrowotne udzielane pacjentom nieubezpieczonym).

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 618 z późn. zm.) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy. W przypadku sprawozdania finansowego Szpitala, ujemny wynik placówki zostanie pokryty zyskiem wypracowanym w latach następnych. Nie zachodzi konieczność pokrywania straty przez podmiot tworzący.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, dyrektor Szpitala jest zobowiązany do złożenia we właściwym rejestrze sądowym sprawozdania finansowego wraz z odpisem uchwały Rady Miejskiej w Jaworznie o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego i pokryciu straty.

Podjęcie przedmiotowej uchwały nie wymaga zaangażowania środków finansowych z budżetu Gminy Miasta Jaworzna.

Jaworzno, 21 kwietnia 2016 r.

Opracował: Naczelnik Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych - Małgorzata Helbin - Więcek