

**Uchwała Nr .....  
Rady Miejskiej w Jaworznie**

z dnia ..... 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie za 2017 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.), § 14 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXIV/495/2017 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 26 października 2017 r. (Dz. Urz. Woj. Śl. z 2017 r., poz. 5864 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 2018 r., poz. 395 z późn. zm.)

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

**§ 1**

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Jaworzna.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Jaworzna

**Paweł Silbert**

# Zespół Biegłych Rewidentów „STORNO” Spółka z o.o.

ul. Wincentego Pola 10, 40-596 Katowice, tel. 603 779 679, e-mail: [biuro@storno.pl](mailto:biuro@storno.pl)

NIP 634-22-96-780  
Nr ewid. KIBR –1822  
Nr konta: Krakowski Bank Spółdzielczy  
Oddział w Katowicach  
17 8591 0007 0090 0661 0090 0001



KRS 000082048  
Kapitał zakładowy 5.000,00 zł  
Spółka wpisana na listę  
podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań  
finansowych pod nr 1822

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

*Dla Rady Miejskiej i Rady Społecznej*

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala  
Wielospecjalistycznego w Jaworznie  
ul. Chełmońskiego 28  
43-600 JAWORZNO**

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie („SP ZOZ”), które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **70.770.934,79 zł**
  - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 wykazujący zysk netto w kwocie **82.738,29 zł**
  - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **132.338,29 zł**
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę **848.882,23 zł**
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;



- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa oraz Statutem SP ZOZ;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

#### **Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor SP ZOZ jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego SP ZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrekcja uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor SP ZOZ jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SP ZOZ do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy



Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji SP ZOZ, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Wystarczająca pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SP ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora SP ZOZ obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;



- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SP ZOZ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SP ZOZ;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność SP ZOZ do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że SP ZOZ zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Dyrektor SP ZOZ nie sporządził sprawozdania z działalności jednostki, gdyż zgodnie z art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie ma obowiązku jego sporządzania.

**Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Danuta Zdrojewska.**

Działający w imieniu Zespołu Biegłych Rewidentów „STORNO” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1822 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Danuta Zdrojewska nr 4601

Katowice, 20 marzec 2018r.

PREZES ZARZĄDU


Danuta Zdrojewska  
Biegły Rewident nr ewid 4601

Zespół Biegłych Rewidentów  
„STORNO” sp. z o.o.  
ul. W. Pola 10, 40-590 Katowice  
NIP 634 22 98 780  
Nr ewid. KIBR 1822

**Informacja dodatkowa**  
**Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie**  
**za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

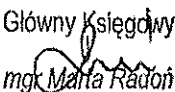
1. *Nazwa jednostki:* Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie  
*Siedziba:* Jaworzno, ul. Chelmońskiego 28  
*Forma prawna:* osoba prawna - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie  
*Podstawowy przedmiot działalności:* świadczenie usług medycznych przewidzianych 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 14.01.2002 r. dokonano wpisu w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie został zarejestrowany pod numerem 0000080752.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2017 do 31.12.2017 r.
4. Sprawozdanie finansowe Szpitala Wielospecjalistycznego w Jaworznie 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 w Jaworznie 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 15.03.2018 r.

Główny Księgowy  
  
mgr Małgorzata Radzińska

  
DR HAB. INŻ. JOZEF KUREK  
SP ZOZ Szpital Województwa Śląskiego  
w Katowicach

dr hab. inż. Józef Kurek

W wyniku zbadania sprawozdania  
finansowego za rok 2017  
świadczą się jego prawidłowość  
zgodnie ze sformułowaną opinią  
Katowice, dnia 15.03.2018  
Bieda rewident

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres .. od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017 ..

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Włersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>70 588 796,15</b>	<b>64 913 015,17</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	70 251 314,61	64 160 326,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	337 408,94	752 688,32
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	72,60	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>71 753 434,55</b>	<b>66 078 268,41</b>
I	Amortyzacja	3 211 716,66	4 041 842,14
II	Zużycie materiałów i energii	14 621 842,90	12 810 154,36
III	Usługi obce	13 824 321,93	12 534 031,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	986 339,37	1 142 243,93
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	32 199 874,83	29 051 094,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 797 780,97	6 232 024,53
	- emerytalne	2 958 536,30	2 677 426,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	111 557,89	266 876,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 164 638,40</b>	<b>-1 165 253,24</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 385 505,70</b>	<b>2 290 040,66</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	698 097,60	1 978 340,86
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 268,42	
IV	Inne przychody operacyjne	681 139,68	311 699,80
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>200 322,84</b>	<b>179 974,36</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 333,85	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 016,55	69 208,01
III	Inne koszty operacyjne	117 972,44	110 766,35
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>20 544,46</b>	<b>944 813,06</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>167 320,44</b>	<b>194 471,56</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	166 631,85	194 471,56
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	688,59	
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>29 323,61</b>	<b>114 675,73</b>
I	Odsetki, w tym:	7 327,12	114 675,73
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	21 996,49	
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>158 541,29</b>	<b>1 024 608,89</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>75 803,00</b>	<b>125 284,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>82 738,29</b>	<b>899 324,89</b>

stwierdza się jego prawidłowość  
 zgodnie ze sformułowaną opinią  
 Główny księgowy  
 mgr Marta Radon  
 Katowice, dnia 15.03.2018 r.

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpital Wielospecjalistycznego  
 w Katowicach

dn. 15.03.2018 r.  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych)

Biegły rewident  
 dn. 15.03.2018 r.  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka  
 kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		bieżący	poprzedni			bieżący	poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	37 836 881,30	37 521 050,14	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	42 562 354,11	42 430 015,82
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	55 323,47	103 228,44	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	45 499 242,16	45 449 642,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	55 323,47	103 228,44	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	36 751 658,81	36 682 675,46	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	36 680 386,31	36 621 181,46		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 375 820,00	3 326 220,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 307 525,32	28 348 832,07	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-3 019 626,34	-3 918 951,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny	351 933,83	632 020,34	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	82 738,29	899 324,89
d)	środki transportu	188 089,62		<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	5 457 017,54	4 314 109,05	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	28 208 580,68	25 664 154,46
2	Środki trwałe w budowie	71 272,50	61 494,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	10 477 473,94	10 485 198,61
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	109 916,00	109 916,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 108 623,00	7 898 902,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	6 472 324,00	6 853 826,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	1 636 299,00	1 045 076,00
3	Od pozostałych jednostek	109 916,00	109 916,00	3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	2 368 850,94	2 586 296,61
<b>IV</b>	<b>Investycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe	2 366 357,00	2 584 357,00
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	2 493,94	1 939,61
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	8 872,79	11 274,98
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	8 872,79	11 274,98
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne	8 872,79	11 274,98
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 739 405,64	7 796 204,28
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	919 983,02	625 230,24		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	919 983,02	625 230,24	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 331 631,13	7 384 939,09
B	Aktywa obrotowe	32 934 053,49	30 573 120,14	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	2 777 396,90	2 299 805,66	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 776 669,53	2 298 737,75	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 223 470,35	2 665 948,07
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	3 223 470,35	2 665 948,07
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	727,37	1 067,91	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	9 380 711,12	8 608 193,27	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 778 408,16	2 311 471,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 822 123,98	1 540 535,72
	- do 12 miesięcy			i)	inne	507 628,64	866 984,11
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	407 774,51	411 265,19
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 982 828,31	7 371 476,59
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 982 828,31	7 371 476,59
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	7 192 251,21	6 364 344,31
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	1 790 577,10	1 007 132,28
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	9 380 711,12	8 608 193,27				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 071 478,52	8 299 181,37				
	- do 12 miesięcy	9 071 478,52	8 299 181,37				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	309 232,60	309 011,90			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 920 880,99</b>	<b>18 071 998,76</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 920 880,99	18 071 998,76			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 920 880,99	18 071 998,76			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	192 199,52	209 639,41			
	– inne środki pieniężne	18 728 681,47	17 862 359,35			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 855 064,48</b>	<b>1 593 122,45</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>70 770 934,79</b>	<b>68 094 170,28</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>70 770 934,79</b>	<b>68 094 170,28</b>	

Główny Księgowy  
mgr Marta Radził

dn. 16.03.2018 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Wk. Gspecjalistycznego  
w Jaworznie

dn. 16.03.2018 r.

dr n.med. Józef Kurek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Weryfikacja i potwierdzenie danych wyciągniętych z formularza Bilansu z dnia 16.03.2018 r. stanowiącego załącznik do formularza Bilansu, zgodnie ze sformułowaną opinią  
Jaworzno, dnia 16.03.2018 r. 4601  
Biegły rezydent

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	82 738,29	899 324,89
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	1 738 383,00	1 352 342,43
1.	Amortyzacja	3 211 716,66	4 041 842,14
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 323,61	114 675,73
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 333,85	
5.	Zmiana stanu rezerw	-7 724,67	-629 150,39
6.	Zmiana stanu zapasów	-477 591,24	-290 971,62
7.	Zmiana stanu należności	-772 517,85	-88 475,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	897 364,33	657 300,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 231 793,72	-2 452 877,86
10.	Inne korekty	88 272,03	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	1 821 121,29	2 251 667,32
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	3 600,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 600,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	3 146 515,45	2 575 240,03
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 146 515,45	2 575 240,03
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-3 142 915,45	-2 575 240,03
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	2 200 000,00	2 059 812,80
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	2 200 000,00	2 059 812,80
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	29 323,61	114 675,73
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	29 323,61	114 675,73
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	2 170 676,39	1 945 137,07
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	848 882,23	1 621 564,36
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	18 071 998,76	16 450 434,40
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	18 920 880,99	18 071 998,76
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny księgowy

dn. 15.03.2018 r. .... mgr Marta Radził  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpital Wielospecjalistyczny  
w Jaworznie

dn. 15.03.2018 r. .... dr inż. Jacek Kurtek  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017 .....

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	42 430 015,82	41 530 690,93
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	42 430 015,82	41 530 690,93
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	45 449 642,16	45 449 642,16
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	49 600,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	49 600,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zmiany w związku z aktem notarialnym	49 600,00	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	45 499 242,16	45 449 642,16
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	3 019 626,34	-3 918 951,23
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-3 918 951,23	-3 439 972,49
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 918 951,23	-3 439 972,49
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-478 978,74
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		478 978,74
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	899 324,89	0,00
	- pokrycie straty	899 324,89	
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 019 626,34	-3 918 951,23
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 019 626,34	-3 918 951,23
6.	<b>Wynik netto</b>	82 738,29	899 324,89
	a) zysk netto	82 738,29	899 324,89
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	42 562 354,11	42 430 015,82
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Wynik sprawozdania Sprawozdanie  
finansowe za rok  
zwycięstwo jego prawidłowość  
zgodnie ze sformułowaną opinią

Główny Księgowy

mgr. Małgorzata Radzińska

dn. 15.03.2018 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

dn. 15.03.2018 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Wzrost Specjalistycznego  
w Jasiorzynie

dr n.med. Józef Kurek

## II. *Dodatkowe objaśnienia.*

### ✓ 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:**

zakup licencji na kwotę 3 192,96 zł - środki własne

#### ***Tabela zmian w rzeczowych aktywach trwałych pokazuje:***

##### **zwiększenia:**

- 1) grunty - uległy zwiększeniu o kwotę 49 600,00 zł – odpłatne otrzymanie od Gminy Miasta Jaworzna, działka nr 110/153,
- 2) budynki - zwiększenie wartości budynków na kwotę 111 700,00 zł - odpłatnie otrzymane od Gminy Miasta Jaworzna,
- 3) budowle – nie uległy zwiększeniu,
- 4) urządzenia techniczne i maszyny – zwiększenie wartości o kwotę 40 012,39 zł, w tym:
  - sprzęt komputerowy (UPS, urządzenie wielofunkcyjne) - środki własne 10 553,40 zł oraz darowizna rzeczowa 100,00 zł, urządzenia techniczne (klimatyzatory, kurtyna powietrzna, kasa fiskalna) 29 358,99 zł - środki własne,
- 5) środki transportu – uległy zwiększeniu o 204 816,26 zł, w tym środki własne 4 816,26 zł oraz darowizna finansowa na kwotę 200 000,00 zł,
- 6) inne środki trwałe – zwiększenie wartości o kwotę 2 906 900,81 zł, w tym:
  - a) nakłady poniesione ze środków własnych w kwocie 820 550,18 zł, w tym:
    - sprzęt i aparatura medyczna na oddziały szpitalne 740 536,14 zł,
    - wyposażenie techniczne dla prac biurowych oraz meble 80 014,04 zł,
  - b) dotacja Urzędu Miejskiego na aparaturę i sprzęt medyczny na kwotę 2 000 000,00 zł, w tym ulepszenie tomografu komputerowego na kwotę 750 814,50 zł,
  - c) otrzymane darowizny rzeczowe - WOŚP w kwocie 86 350,63 zł (łóżka, łóżeczka, pulsoksymetr, kardiomonitor, plafon świetlny).



**zmniejszenia:**

- 1) likwidacja na podstawie protokołów likwidacyjnych oraz dokumentu LT 839 450,81 zł,
- 2) sprzedaż środka transportu i innego środka trwałego o wartości 177 648,68 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:	49 600,00
3. Zmniejszenia:	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	45 499 242,16

***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 podziału zysku netto za rok obrotowy:  
zysk netto za 2017 r. w wysokości **82 738,29 zł** przeznaczony będzie przez Szpital  
Wielospecjalistyczny w Jaworznie na pokrycie straty z lat ubiegłych w wysokości 3 019 626,34 zł.
- 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 5 369,29 zł  
magazyn medyczny 684,00 zł



Stan należności długoterminowych wynosi 109 916,00 zł.

Stan zapasów na 31.12.2017 r. wyniósł 2 777 396,90 zł po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące materiały 6 053,29 zł.

Stan środków pieniężnych wynosi 18 920 880,99 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.

## 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:	64 160 326,85	70 251 314,61	-	-
✓ usługi medyczne	63 667 253,69	69 710 043,10	-	-
✓ pozostałe usługi	493 073,16	541 271,51	-	-
Towarów, w tym:	0,00	0,00	-	-
✓ detal	0,00	0,00	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	72,60		
Zmiana stanu produktów	752 688,32	337 408,94	-	-
<b>Razem</b>	<b>64 913 015,17</b>	<b>70 588 796,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

W 2017 roku pozostałe przychody operacyjne wyniosły 1 385 505,70 zł, a przychody finansowe 167 320,44 zł.

Zmiana stanu produktów została naliczona w kwocie 337 408,94 zł:

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty niedokończonych świadczeń zdrowotnych	-45 347,96
Koszty jednorazowej amortyzacji	-120 613,71
Zakup części zamiennych do aparatury medycznego i niemedycznego	529 031,27
Prenumerata	7,13
Koszty zakupionych licencji	5 246,34
Przeglądy i naprawy	226 970,18
Koszty ubezpieczeń OC zakładu, majątkowe i komunikacyjne	-48 090,71
Rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	-209 721,00
Koszty odpisanych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-72,60
<b>Razem</b>	<b>337 408,94</b>

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	Wynik brutto	158 541,29
2	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu	5 048 730,17
a	Amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu	1 772 011,35
b	Odsetki naliczone na dzień bilansowy (nie zapłacone)	4 184,11
c	Darowizny	67 118,80
d	Likwidacja zapasów rzeczowych aktywów obrotowych	-
e	Odsetki	-
f	Kary, grzywny, koszty egzekucyjne	43 133,07
g	Ujemne różnice kursowe BZ z wyceny rozrachunków	-
h	Ujemne różnice kursowe BZ z wyceny środków pieniężnych	-
i	Wierzytelności odpisane - nieściągalne	108,06
j	Utworzone odpisy aktualizujące	103 013,04
k	Odsetki od zobowiązań	1 937,66
l	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	20 412,00
m	Wydatki dotyczące rady nadzorczej (bez wynagrodzeń)	-
n	Koszty zaniechanych inwestycji	-
o	VAT nkup	-
p	Pozostałe koszty nkup	17 412,20
r	Niewypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia	85 000,38
s	Składki ZUS obciążające pracodawcę dotyczące niewypłaconych wynagrodzeń	1 105 622,86
t	Oplata PFRON	312 780,00
u	Nieprzekazana na dzień bilansowy część odpisu z ZFŚŚ	-
w	Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	1 515 996,64
x	Zawiązanie rezerw	-
3	Koszty podatkowe nie uwidocznione w rachunku zysków i strat	958 406,84
a	Wypłacone w bieżącym roku wynagrodzenia dotyczące poprzedniego roku obrotowego	40 783,56
b	Składki ZUS obciążające pracodawcę dotyczące wypłaconych w bieżącym roku wynagrodzeń dotyczących poprzedniego roku obrotowego	917 562,52
c	Zapłacone odsetki naliczone w roku ubiegłym	60,76
d	Ujemne różnice kursowe BO z wyceny rozrachunków	-
e	Ujemne różnice kursowe BO z wyceny środków pieniężnych	-
4	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 167 229,73
a	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności	27 458,69
b	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat	18 310,66
c	Dotacje	640 565,60
d	Darowizny	70 267,98
e	Z tytułu sporów sądowych	5 032,50
f	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	6 268,42
g	Odpisy równoległe do naliczonej amortyzacji	181 109,38

<i>h</i>	Rozwiązanie rezerwy na zobowiązanie	184 666,67
<i>i</i>	Odszkodowanie	33 333,33
<i>j</i>	Pozostałe	216,50
<b>5</b>	Przychody podatkowe nie uwidocznione w rachunku zysków i strat	2 298 275,16
<i>a</i>	Otrzymane odsetki od lokat naliczone w roku ubiegłym	10 191,39
<i>b</i>	Otrzymane darowizny środków trwałych na rozliczenia międzyokresowe przychodów	286 450,63
<i>c</i>	Otrzymane dotacje na rozwój z budżetu w 2017	2 000 000,00
<i>d</i>	Otrzymane odsetki od należności naliczone w roku ubiegłym	1 633,14
<b>6</b>	Dochód / Strata (1+2-3-4+5)	5 379 910,05
<b>7</b>	Dochody wolne i odliczenia	4 980 947,23
<i>a</i>	Razem dochody wolne (poz. 40 CIT-8/O)	4 980 947,23
<i>b</i>	Razem odliczenia od dochodu (poz. 69 CIT 8/O)	-
<i>c</i>	Wydatki inwestycyjne do (poz 72 CIT 8/O)	-
<b>8</b>	Dochód / Strata po uwzględnieniu pkt 7 (6-7)	398 962,82
<b>9</b>	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania / zmniejszające stratę	-
<b>10</b>	Podstawa opodatkowania (8-9)	398 963,00
<b>11</b>	Podatek wg stawki 19%	75 803,00
<b>12</b>	Odliczenia od podatku (poz 73 CIT 8/O)	-
<b>13</b>	Podatek należny po odliczeniach	75 803,00
<b>14</b>	Podatek odroczony	
<b>15</b>	Podatek w RZiS	75 803,00

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
Zużycie materiałów i energii	14 621 842,90	12 810 154,36
Usługi obce	13 824 321,93	12 534 031,93
Podatki i opłaty	986 339,37	1 142 243,93
Wynagrodzenia	32 199 874,83	29 051 094,90
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 797 780,97	6 232 024,53
Pozostałe koszty rodzajowe	111 557,89	266 876,62
Amortyzacja	3 211 716,66	4 041 842,14
Koszty sprzedaży towarów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>71 753 434,55</b>	<b>66 078 268,41</b>

W roku 2017 r. pozostałe koszty operacyjne wyniosły 200 322,84 zł, a koszty finansowe 29 323,61 zł.

### 3. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych.

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

3.2 Na ujemny przepływ pieniężny z działalności inwestycyjnej w kwocie 3 142 915,45 zł wpłynęło nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w postaci aparatury i sprzętu medycznego.

3.3 Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej są dodatnie w wysokości 1 821 121,29 zł. Na dodatni przepływ środków wpłynęło:

1) zysk szpitala na dzień 31.12.2017 r. w kwocie	(+) 82 738,29
2) zmiana stanu rezerw	(-) 7 724,67
3) zmiana stanu zapasów	(-) 477 591,24
4) zmiana stanu należności	(-) 772 517,85
5) zmiana stanu zobowiązań krótk. z wyj. pożyczek i kredytów	(+) 897 364,33
6) amortyzacja	(+) 3 211 716,66
7) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(-) 1 231 793,72
8) odsetki	(+) 29 323,61
9) strata z działalności inwestycyjnej	(+) 1 333,85
10) inne korekty	(+) 88 272,03

3.4 Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej są dodatnie w wysokości 2 170 676,39 zł. Na dodatni przepływ wpłynęło otrzymanie środków pieniężnych z dotacji i darowizny finansowej.

#### 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 2017	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim 2016
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	618,45	618,36
Lekarze	104,49	105,63
Magistry	34,94	35,89
Pielęgniarki	260,08	257,53
Położne	31,30	31,83
Technicy	28,98	29,89
Pozostały personel medyczny	88,32	87,78
Personel administracji, ekonomiczny techniczny, gospodarczy i obsługi	70,34	69,81

Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie wypracował Fundusz Płac w wysokości 32 199 874,83 zł, w tym:

Ze stosunku pracy	31 448 980,03
Umowy zlecenia i o dzieło	750 894,80

4.2 Badanie sprawozdania finansowego za 2017 r. przeprowadziła Firma Zespół Biegłych Rewidentów „STORNO” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach 40-596, ul. Wincentego Pola 10. Wynagrodzenie zgodnie z umową za badanie wynosi 7 626,00 zł.

## 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 15.03.2018 r.

Główny Księgowy  
*Marta Radoń*  
mgr Marta Radoń

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Wielospecjalistycznego  
w Jaworznie

dr n.med. Józef Kurek  
(1)

W wyniku badania sprawozdania  
finansowego za rok 2017  
nie stwierdzono jego prawidłowości  
zgodnie ze sformułowaną opinią  
opiniotwórcy  
20.03.2018. *6601*  
Biegły Rewident

ZALĄCZNIK 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			828 206,44		828 206,44
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	3 192,96	0,00	3 192,96
-przyjęcia środków trwałych w budowie / zakupy			3 192,96		3 192,96
-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	831 399,40	0,00	831 399,40
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			724 978,00		724 978,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	51 097,93	0,00	51 097,93
-amortyzacja planowa za okres			51 097,93		51 097,93
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne					0,00
-pozostałe zwiększenia					0,00
zmniejszenia (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	776 075,93	0,00	776 075,93
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0,00	0,00	103 228,44	0,00	103 228,44
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	55 323,47	0,00	55 323,47

Jaworzno, dnia 15.03.2018 r.

Główny Księgowy  
mgr Daria Radóń

SP ZOZ Szpitala Wojewódzkiego w Jaworznie  
15.03.2018 r.

## ZAŁĄCZNIK NR 1b Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

TABELA ZMIAN RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	Grundy (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	45 623 911,72	3 303 072,37	376 677,84	43 196 709,30	61 494,00	0,00	95 888 085,23
zwiększenia (z tytułu)	49 600,00	111 700,00	40 012,39	204 816,26	2 906 900,81	3 322 807,96	0,00	6 635 837,42
-przyjęcia ze środków trwałych w budowie / zakupy	49 600,00	111 700,00	40 012,39	204 816,26	2 906 900,81	3 322 807,96		6 635 837,42
-nieodpłatne przejęcie (w tym aport)								0,00
-pozostałe zwiększenia								0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00		10 368,88	162 992,00	843 738,61	3 313 029,46	0,00	4 330 128,95
-sprzedaż (-)				162 992,00	14 656,68			177 648,68
-likwidacja (-)			10 368,88		829 081,93			839 450,81
-aport (-)								0,00
-pozostałe zmniejszenia (-)						3 313 029,46		3 313 029,46
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu	3 375 820,00	45 735 611,72	3 332 715,88	418 502,10	45 259 871,50	71 272,50	0,00	98 193 793,70
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		17 275 079,65	2 671 052,03	376 677,84	38 882 600,25			59 205 409,77
zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 153 006,75	319 317,69	16 726,64	1 671 567,65	0,00	0,00	3 160 618,73
-amortyzacja planowa za okres		1 153 006,75	319 317,69	16 726,64	1 671 567,65			3 160 618,73
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne								0,00
-pozostałe zwiększenia								0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	9 587,67	162 992,00	751 313,94	0,00	0,00	923 893,61
-sprzedaż (-)				162 992,00	14 656,68			177 648,68
-likwidacja (postawione w stan likwidacji) (-)			9 587,67		736 657,26			746 244,93
-pozostałe zmniejszenia (-)								0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	18 428 086,40	2 980 782,05	230 412,48	39 802 853,96	0,00	0,00	61 442 134,89
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	3 326 220,00	28 348 832,07	632 020,34	0,00	4 314 109,05	61 494,00	0,00	36 682 675,46
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	3 375 820,00	27 307 525,32	351 933,83	188 089,62	5 457 017,54	71 272,50	0,00	36 751 658,81

Jaworzno, dnia 15.03.2018 r.

Główny Księgowy  
mgr Mariola RedońSP 2022-2023  
Działalność gospodarcza

mgr Mariola Redoń

## ZALĄCZNIK NR 2 Zmiany stanu rezerw

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			Poz. koszty operacyjne	Koszty finansowe	Zmiana stanu produktów	Inne- przemieszczenia	Wykorzystanie (odpisanie pozycji w ciężar rezerw)	Poz. przychody operacyjne	Przychody finansowe	Inne- przemieszczenia		
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:	6 853 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 472 324,00	
A	- odprawy emerytalne	3 511 861,00									3 207 092,00	
B	- nagrody jubileuszowe	3 341 965,00									3 265 232,00	
C	- inne										0,00	
III	Rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 045 076,00	0,00	0,00	209 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 636 299,00	
A	- odprawy emerytalne	648 920,00			64 017,00						1 017 706,00	
B	- nagrody jubileuszowe	396 156,00			145 704,00						618 593,00	
C	- inne										0,00	
IV	Pozostałe rezerwy długoterminowe, w tym:	2 584 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 666,67	33 333,33	0,00	0,00	2 366 357,00	
A	- straty z działalności gospodarczej										0,00	
B	- gwarancje, poręczenia										0,00	
C	- inne	2 584 357,00					184 666,67	33 333,33	0,00	0,00	2 366 357,00	
V	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe, w tym:	1 939,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939,61	2 493,94	
A	- straty z działalności gospodarczej										0,00	
B	- gwarancje, poręczenia										0,00	
C	- VAT należny nie stanowiący zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy	1 939,61								1 939,61	2 493,94	
VI	<b>RAZEM</b>	<b>10 485 198,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>209 721,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 333,33</b>	<b>0,00</b>	<b>184 666,67</b>	<b>383 995,94</b>	<b>10 477 473,94</b>

Jaworzno, dnia 15.03.2018 r.

Główny Księgowy  
mgr Mateusz Radoń



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 długoterm.		Odpisy aktual. na inne należności od jednostek powiązanych krótkoterm.		Odpisy aktual. na należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek		Odpisy aktual. na należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz		Odpisy aktual. na należności długoterm. - 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-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 608,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 023,69	0,00	0,00	543 632,02	
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 407,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 361,91	0,00	0,00	121 769,08	
A	w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych							75 660,55									81 016,55	
B	w ciężar kosztów finansowych							11 582,60						10 413,89			21 996,49	
C	w ciężar strat nadzwyczajnych																0,00	
D	przebiegowanie z konta „29011” należności niedochodzone na drodze sądowej, egzekucyjnej													18 586,37			18 586,37	
E	korekty							164,02						5,65			169,67	
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 588,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 528,25	0,00	0,00	164 116,39	
A	wykorzystanie rezerw																0,00	
B	rozwiązanie na dobro pozostałych przychodów operacyjnych							1 463,87									6 268,42	
C	rozwiązanie na dobro przychodów finansowych													688,59			688,59	
D	przebiegowanie z konta „29012” należności dochodzone na drodze sądowej, egzekucyjnej							18 586,37									18 586,37	
E	korekta							260,75						-15,58			245,17	
F	umorzenie							3 277,15						135 050,69			138 327,84	
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 427,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 857,35	0,00	0,00	501 284,71	

Jaworzno, dnia 15.03.2018 r.

Wojewódzki Księgowy  
mgr Marja Radoń

S.P. Zarządca Należności  
mgr Marja Radoń  
Kontakt

**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	
<b>1</b>	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
<b>2</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 331 631,13	8 872,79	0,00	0,00	8 340 503,92
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	3 223 470,35				3 223 470,35
E	Zaliczki otrzymane na dostawy					0,00
F	Zobowiązania wekslowe					0,00
G	Z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 778 408,16				2 778 408,16
H	Z tyt. wynagrodzeń	1 822 123,98				1 822 123,98
I	Inne	507 628,64	8 872,79			516 501,43
<b>3</b>	<b>RAZEM</b>	<b>8 331 631,13</b>	<b>8 872,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 340 503,92</b>

Jaworzno, dnia 15.03.2018 r.

Główny Księgowy  
mgr Marta Redon

**ZALĄCZNIK NR 5 Czynne rozliczenia międzyokresowe**

- długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>I</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>625 230,24</b>	<b>919 983,02</b>
1	remonty i przeglądy rozliczane w czasie	514 479,11	564 294,33
2	inne	110 751,13	355 688,69
3			
4	-		
5	-		
6	-		
7	-		
<b>III</b>	<b>RAZEM</b>	<b>625 230,24</b>	<b>919 983,02</b>

- krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>I</b>	<b>Koszty dotyczące przyszłych okresów</b>	<b>207 690,24</b>	<b>159 606,66</b>
1	ubezpieczenia majątkowe, komunikacyjne i OC zakładu	202 964,02	154 873,31
2	czynsze	0,00	0,00
3	prenumeraty	4 726,22	4 733,35
<b>II</b>	<b>Znaczne koszty rozliczane w czasie</b>	<b>1 372 438,36</b>	<b>1 672 899,10</b>
1	przeglądy i naprawy	586 838,44	921 282,16
2	koszty niezakończonych świadczeń opieki zdrowotnej	466 892,17	421 544,21
3	inne	318 707,75	330 072,73
<b>III</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>12 993,85</b>	<b>22 558,72</b>
1	odsetki od lokaty	10 191,39	18 310,66
2	odsetki od należności		
3	podatek VAT do odliczenia w 2017/2018 oraz kosztów za usługi telekom., en. elektr.	2 802,46	4 248,06
<b>IV</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	-		
2	-		
3	-		
4	-		
5	-		
<b>V</b>	<b>RAZEM</b>	<b>1 593 122,45</b>	<b>1 855 064,48</b>

Jaworzno, dnia 15.03.2018 r.

Główny Księgowy

 mgr *Marta Radoń*

 DOKŁADNIK  
 SP ZOZ S.p. z siedzibą w Jaworznie

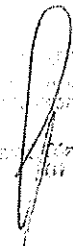
 drzewo *Krzysztof Kłerek*

**ZAŁĄCZNIK NR 6 Rozliczenia międzyokresowe - pasywa**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>I</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>		
<b>II</b>	<b>Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>6 364 344,31</b>	<b>7 192 251,21</b>
1	dotacje	6 225 316,34	6 820 323,44
2	darowizny	139 027,97	371 927,77
3	kary umowne	-	-
6	-		
7	-		
8	-		
9	-		
10	-		
11	-		
<b>II</b>	<b>Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>1 007 132,28</b>	<b>1 790 577,10</b>
1	dotacje	832 467,43	1 595 676,50
2	darowizny	135 435,24	120 794,92
3	kary umowne za nieterminowe wykonanie umowy	39 229,61	74 105,68
4	naliczenie rezerwy na przyszłe przychody – podatek należny		-
5	-		
6	-		
7	-		
8	-		
9	-		
10	-		
11	-		
<b>III</b>	<b>Ogółem</b>	<b>7 371 476,59</b>	<b>8 982 828,31</b>

Jaworzno, dnia 15.03.2018 r.

Główny księgowy  
mgr Małgorzata Radoń

  
Kierownik  
Zarządu  
miejscowości  
Jaworzno

## **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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. i obejmuje swoim zakresem bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, informację dodatkową, a także sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Przedmiotowe sprawozdanie zostało poddane obligatoryjnemu badaniu przez firmę audytorską, w związku z art. 64 ustawy o rachunkowości. Badanie przeprowadziła firma audytorska - Zespół Biegłych Rewidentów "STORNO" Spółka z o.o. w Katowicach.

W 2017 roku Szpital osiągnął zysk w wysokości 82 738,29 zł. Zgodnie z art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 160 z późn. zm.) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku. Oznacza, to że decyzje w tym przedmiocie podejmuje dyrektor SP ZOZ. Zysk netto zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych. Rada Społeczna jednostki pozytywnie zaopiniowała wniosek dyrektora w przedmiotowej sprawie.

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 podziale zysku.

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

Jaworzno, 4 czerwca 2018 r.

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