

**WOJEWÓDZKI SZPITAL
CHORÓB PŁUC I REHABILITACJI
w Jaroszewcu**

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

oraz

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy obejmujący okres
od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku**



[Handwritten signature]

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Zarządu Województwa Małopolskiego i Dyrektora
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji
w Jaroszowcu**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji w Jaroszowcu (dalej: jednostka, WSCHP), na które składa się:

- i) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- ii) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
17 447 933,86 zł
- iii) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zysk netto:
173 995,26 zł
- iv) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę:
176 286,07 zł
- v) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę:
106 580,05 zł
- vi) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2013 Nr 47, poz. 330, z późniejszymi zmianami), 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 to przeprowadziliśmy stosownie do:

- i) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- ii) 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 miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

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

Andrzej Kurowski

Biegły rewident nr 9813

.....
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
LEXUS AUDIT Spółka z o.o. z siedzibą 31-422 Kraków, ul. Powstańców 25 A
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ewid. 2924

Lexus Audit Sp. z o.o.
Uprawniona do badań sprawozdań finansowych
Uchwałą nr 196/15/2004 KIBR
z dnia 7 września 2004 r.
Nr ewidencyjny 2924

.....
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Kraków, dnia 14 kwietnia 2016 roku

**Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy obejmujący okres
od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku
WOJEWÓDZKI SZPITAL CHORÓB PŁUC I REHABILITACJI
w Jaroszewcu**



SPIS TREŚCI

A.	CZĘŚĆ OGÓLNA	3
I.	Dane identyfikujące badaną jednostkę.....	3
II.	Podstawa prawna działalności jednostki	3
III.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
IV.	Informacje o podmiocie i biegłym rewidencie przeprowadzającym badanie.....	4
V.	Oświadczenie jednostki i dostępność danych	4
VI.	Informacje o istotnych naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe ...	4
B.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	5
I.	System księgowy i kontrola wewnętrzna	5
II.	Informacje o wielkościach liczbowych zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym ...	5
III.	Bilans	6
IV.	Rachunek zysków i strat	7
V.	Rachunek przepływów pieniężnych	9
VI.	Zestawienie zmian w funduszu własnym	9
VII.	Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.....	9
C.	SYTUACJA FINANSOWA	10
I.	Podstawowe wielkości i wskaźniki finansowe	10
II.	Komentarz	10
III.	Zdolność do kontynuowania działalności	11
D.	USTALENIA KOŃCOWE.....	12

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Dane identyfikujące badaną jednostkę

1. Forma prawna
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
2. Nazwa jednostki
Wojewódzki Szpital Chorób Płuc i Rehabilitacji
3. Adres siedziby jednostki
32-310 Jaroszewiec, ul. Kolejowa 1A
4. Przedmiot działalności
 - ÷ Świadczenie usług leczniczych w ramach leczenia zamkniętego,
 - ÷ Świadczenie usług w zakresie diagnostyki i rehabilitacji,
 - ÷ Promocja zdrowia
 - ÷ Świadczenie usług w zakresie pomocy doraźnej

Prowadzona w badanym okresie działalność nie wykraczała poza zakres określony w statucie jednostki.

II. Podstawa prawna działalności jednostki

1. Akt zawiązania jednostki

Aktem konstytuującym badaną jednostkę jest statut z dnia 28 kwietnia 1999 roku zatwierdzony Uchwałą Sejmiku Województwa Małopolskiego Nr XVIII/205/2000 z dnia 20 marca 2000 roku.

Aktualnie obowiązującym aktem konstytuującym jednostkę jest statut stanowiący załącznik do Uchwały Nr 539/15 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 7 maja 2015 roku.

Działalność jednostki nie jest ograniczona czasowo.
2. Organ rejestrowy, numer w rejestrze

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000030254

Wpis do Księgi Rejestrowej Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego pod numerem 12-6132.
3. Rejestracja podatkowa i statystyczna
 - ÷ NIP 6371265836
 - ÷ REGON 000294214
4. Fundusz podstawowy

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku, fundusz podstawowy jednostki wynosi 5 815 237,79 zł.
5. Jednostki powiązane
Nie występują
6. Organ Nadzorczy
Zarząd Województwa Małopolskiego.

7. Kierownik jednostki

Funkcję kierownika jednostki sprawuje od 5 maja 2008 roku Dyrektor – mgr Krzysztof Grzesik.

III. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

1. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, obejmujące okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, zostało zbadane przez Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 2474. Badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Leszek Połec, nr ewidencyjny 8935. W wyniku przeprowadzonego badania wydana została w dniu 13 kwietnia 2015 roku opinia bez zastrzeżeń.
2. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 772/15 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 23 czerwca 2015 roku. Poniesioną stratę netto w kwocie 240 094,79zł postanowiono w całości pokryć z funduszu własnego.
3. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone do:
 - ÷ Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18 sierpnia 2015 roku
 - ÷ Urzędu Skarbowego w dniu 6 lipca 2015 roku.
4. Zgodnie z art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym, wpisy do rejestru nie podlegają obowiązkowi ogłaszania w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

IV. Informacje o podmiocie i biegłym rewidencie przeprowadzającym badanie

1. Badanie przeprowadził Andrzej Kurowski – biegły rewident nr 9813, działający w imieniu LEXUS AUDIT Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie – wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 2924.
2. Badanie zostało przeprowadzone w oparciu o zawartą z Dyrektorem jednostki umowę z dnia 25 stycznia 2016 roku, w następstwie Uchwały Nr 40/16 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 12 stycznia 2016 roku, w sprawie wyboru biegłego rewidenta.
3. Podmiot uprawniony do badania – LEXUS AUDIT Spółka z o.o. w Krakowie, oraz biegły rewident przeprowadzający badanie – Andrzej Kurowski, są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu przepisów art. 56 ust. 3 i 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. 2009 Nr 77, poz. 649).
4. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w miesiącu kwietniu 2016 roku.

V. Oświadczenie jednostki i dostępność danych

1. Dyrektor badanej jednostki w dniu 14 kwietnia 2016 roku złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych, jak również o ujawnieniu w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wszelkich zobowiązań warunkowych oraz niezrealizowaniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.
2. Zakres badania nie został ograniczony. Badana jednostka udostępniła audytorowi wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do właściwego zaplanowania i przeprowadzenia badania oraz sporządzenia niniejszego raportu i opinii.

VI. Informacje o istotnych naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe

W zakresie dokumentacji objętej badaniem nie stwierdzono naruszenia prawa obowiązującego jednostkę.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. System księgowy i kontrola wewnętrzna

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości

Rachunkowość prowadzona jest w siedzibie jednostki, przy zastosowaniu zatwierdzonego do użytku przez Dyrektora systemu finansowo-księgowego.

Jednostka posiada dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy, zatwierdzoną przez Dyrektora.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, w tym:

- ÷ w zakresie zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- ÷ w zakresie rzetelności i bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- ÷ dotyczących udokumentowania operacji gospodarczych,
- ÷ prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego sprawozdania finansowego za okres poprzedni,
- ÷ stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ÷ powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- ÷ spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

2. System kontroli wewnętrznej

Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny zarówno za prawidłowość ksiąg rachunkowych jak i za wypracowanie i wdrożenie systemu kontroli wewnętrznej oraz za zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości.

Przy planowaniu i prowadzeniu badania sprawozdania finansowego WSCHP za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku, wzięliśmy pod uwagę procedury systemu kontroli wewnętrznej, celem określenia własnego sposobu postępowania i wydania opinii na temat sprawozdania finansowego, nie zaś celem wydania opinii o poprawności funkcjonowania procedur systemu kontroli wewnętrznej.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy nieprawidłowości systemu kontroli wewnętrznej, wynikających z jego ograniczeń, które mogłyby mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym związanych z zabezpieczaniem dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

3. Inwentaryzacja

Biegły nie uczestniczył w spisie z natury ze względu na termin podpisania umowy o badanie sprawozdania finansowego. Przedstawiona biegłemu rewidentowi dokumentacja inwentaryzacyjna tj. zarządzenie, zestawienia stanów magazynowych oraz protokoły inwentaryzacyjne pozwalają stwierdzić, iż przeprowadzona inwentaryzacja wraz z jej dokumentacją są prawidłowe. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych roku 2015.

II. Informacje o wielkościach liczbowych zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym

Dane finansowe zaprezentowane w:

- ÷ bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2015 roku, wykazującym po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 17 447 933,86 zł,
- ÷ rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazującym zysk netto w kwocie 173 995,26 zł,

- ÷ zestawieniu zmian w kapitale własnym w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazującym zwiększenie wartości kapitałów własnych w kwocie 176 286,07 zł,
- ÷ rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku, wykazującym ujemny strumień pieniężny w okresie w kwocie 106 580,05 zł
- ÷ informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego

zostały wycenione przy założeniu kontynuowania przez WSCHP działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

III. Bilans

1. Aktywa trwałe

We wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wykazano aktywa trwałe w bilansie.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Struktura 31.12.2015
I. Wartości niematerialne i prawne	-	11 838,75	40 165,79	0,26%
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	11 838,75	40 165,79	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 846 124,51	15 568 782,52	15 518 391,28	99,74%
1. Środki trwałe	14 658 578,75	14 253 498,29	14 139 841,71	
2. Środki trwałe w budowie	1 187 545,76	1 315 284,23	1 378 549,57	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	
III. Należności długoterminowe	-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
AKTYWA TRWAŁE RAZEM	15 846 124,51	15 580 621,27	15 558 557,07	100,00%

Istotne zmiany w zakresie aktywów trwałych w ciągu badanego okresu:

- ÷ zwiększenie posiadanych przez jednostkę wartości niematerialnych i prawnych z 12 tys. zł na koniec poprzedniego roku obrotowego do poziomu 40 tys. zł na dzień 31 grudnia 2015 roku, tj. o 239% w ujęciu nominalnym i 241% w ujęciu realnym,
- ÷ spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych z 15 569 tys. zł na koniec poprzedniego roku obrotowego do 15 518 tys. zł na dzień 31 grudnia 2015 roku.

2. Aktywa obrotowe

We wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wykazano aktywa obrotowe w bilansie.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Struktura 31.12.2015
I. Zapasy	950 824,48	833 802,10	674 041,00	35,68%
1. Materiały	144 460,16	167 313,55	204 544,35	
2. Półprodukty i produkty w toku	806 364,32	666 488,55	465 361,20	
3. Produkty gotowe	-	-	-	
4. Towary	-	-	4 135,45	
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	
II. Należności krótkoterminowe	627 746,24	672 837,92	723 867,70	38,31%
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	
2. Należności od pozostałych jednostek	627 746,24	672 837,92	723 867,70	
III. Inwestycje krótkoterminowe	868 758,55	564 568,48	457 988,43	24,24%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	868 758,55	564 568,48	457 988,43	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 411,35	12 450,32	33 479,66	1,77%
AKTYWA OBROTOWE RAZEM	2 460 740,62	2 083 658,82	1 889 376,79	100,00%

Istotne zmiany w zakresie aktywów obrotowych w ciągu badanego okresu:

- ÷ spadek wartości zapasów z poziomu 834 tys. zł w poprzednim roku obrotowym do 674 tys. zł na dzień bilansowy 2015 roku, tj. o 19% w ujęciu nominalnym i realnym,
- ÷ wzrost należności krótkoterminowych z 673 tys. zł na koniec poprzedniego roku obrotowego do 724 tys. zł na dzień 31 grudnia 2015 roku, tj. o 8% w ujęciu nominalnym i realnym,
- ÷ zmniejszenie wartości środków pieniężnych z 565 tys. zł w poprzednim roku obrotowym do 458 tys. zł na dzień bilansowy 2015 roku, tj. o 19% w ujęciu nominalnym i 18% w ujęciu realnym,

- ÷ wzrost wartości krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 21 tys. zł w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

3. Fundusz własny

W wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wykazano fundusze własne w pasywach bilansu:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Struktura 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 815 237,79	5 815 237,79	5 815 237,79	97,83%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	259 362,45	259 362,45	259 362,45	4,36%
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(417 003,65)	(66 285,11)	(304 089,09)	-5,12%
VIII. Zysk (strata) netto	350 718,54	(240 094,79)	173 995,26	2,93%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-
KAPITAŁY WŁASNE RAZEM	6 008 315,13	5 768 220,34	5 944 506,41	100,00%

Istotne zmiany w zakresie funduszy własnych w ciągu badanego okresu:

- ÷ zwiększenie straty z lat ubiegłych z 66 tys. zł w poprzednim roku obrotowym do 304 tys. zł na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- ÷ wypracowanie zysku netto za badany rok obrotowy na poziomie 174 tys. zł, stanowiącego 1% sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2015 roku.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

We wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wykazano zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w pasywach bilansu:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	Struktura 31.12.2015
I. Rezerwy na zobowiązania	541 070,83	501 608,84	541 789,64	4,71%
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	512 701,22	498 810,59	538 992,63	-
3. Pozostałe rezerwy	28 369,61	2 798,25	2 797,01	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	825 308,60	782 823,16	847 432,39	7,37%
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	802 421,64	773 352,74	829 222,36	-
3. Fundusze specjalne	22 886,96	9 470,42	18 210,03	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 932 170,57	10 611 627,75	10 114 205,42	87,92%
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 932 170,57	10 611 627,75	10 114 205,42	-
KAPITAŁY OBCE RAZEM	12 298 550,00	11 896 059,75	11 503 427,45	100,00%

Istotne zmiany w zakresie kapitałów obcych w ciągu badanego okresu:

- ÷ zwiększenie kwoty rezerw na zobowiązania z 502 tys. zł w poprzednim roku obrotowym do 542 tys. zł na dzień bilansowy 2015 roku, tj. o 8% nominalnie i 9% realnie,
- ÷ wzrost wartości zobowiązań krótkoterminowych z 783 tys. zł na koniec poprzedniego roku obrotowego do poziomu 847 tys. zł na dzień 31 grudnia 2015 roku, tj. o 8% nominalnie i 9% realnie,
- ÷ zmniejszenie biernych rozliczeń międzyokresowych o kwotę 498 tys. zł w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego.

IV. Rachunek zysków i strat

Zgodnie z postanowieniami określonymi w polityce rachunkowości, jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

1. Wynik ze sprzedaży

We wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wykazano przychody i koszty operacyjne związane z ustaleniem wyniku ze sprzedaży.

Wyszczególnienie	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2015 31.12.2015	Struktura
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	(144 408,42)	(787 991,89)	(674 920,78)	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 838 237,46	7 646 000,13	8 382 145,45	100,00%
Koszty działalności operacyjnej	7 982 645,88	8 433 992,02	9 057 066,23	100,00%
Amortyzacja	701 785,27	744 670,98	697 931,65	7,71%
Zużycie materiałów i energii	1 374 020,68	1 463 813,70	1 527 542,67	16,87%
Usługi obce	391 803,52	613 577,01	932 174,79	10,29%
Podatki i opłaty	4 470,53	4 406,31	3 710,80	0,04%
Wynagrodzenia	4 368 047,73	4 506 989,11	4 756 335,68	52,52%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 061 116,53	996 208,26	1 078 611,24	11,91%
Pozostałe koszty rodzajowe	81 401,62	104 326,65	60 759,40	0,67%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-

Najistotniejszymi pozycjami kształtującymi wynik ze sprzedaży są:

- ÷ po stronie przychodów – przychody netto ze sprzedaży produktów,
- ÷ po stronie kosztów – wynagrodzenia, zużycie materiałów i energii oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.

2. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej

We wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wykazano pozostałe przychody i koszty operacyjne związane z ustaleniem zysku z działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2015 31.12.2015	Struktura
ZYSK (STRATA) Z POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	479 567,22	539 784,40	846 076,37	-
Pozostałe przychody operacyjne	587 055,08	645 331,32	984 212,19	100,00%
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Dotacje	449 446,22	437 256,24	436 756,24	44,38%
Inne przychody operacyjne	137 608,86	208 075,08	547 455,95	55,62%
Pozostałe koszty operacyjne	107 487,86	105 546,92	138 135,82	100,00%
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
Inne koszty operacyjne	107 487,86	105 546,92	138 135,82	100,00%

Najistotniejsze pozycje kształtujące wynik z pozostałej działalności operacyjnej:

- ÷ po stronie przychodów – inne przychody operacyjne oraz dotacje,
- ÷ po stronie kosztów – inne koszty operacyjne.

3. Wynik na operacjach finansowych

We wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wykazano przychody i koszty finansowe związane z ustaleniem zysku z działalności gospodarczej.

Wyszczególnienie	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2015 31.12.2015	Struktura
ZYSK (STRATA) NA OPERACJACH FINANSOWYCH	15 559,74	8 112,70	2 839,67	-
Przychody finansowe	15 559,74	8 112,70	3 215,30	100,00%
Odsetki	15 559,74	8 112,70	3 169,01	98,56%
Inne	-	-	46,29	1,44%
Koszty finansowe	-	-	375,63	100,00%
Odsetki	-	-	375,63	100,00%

Najistotniejsze pozycje kształtujące wynik z operacji finansowych stanowią przychody i koszty finansowe z tytułu otrzymanych i zapłaconych odsetek.

4. Wynik finansowy netto

We wszystkich istotnych aspektach prawidłowo wykazano przychody, koszty i obciążenia kształtujące wynik finansowy netto.

Wyszczególnienie	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2015 31.12.2015
Zysk (strata) ze sprzedaży	(144 408,42)	(787 991,89)	(674 920,78)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	335 158,80	(248 207,49)	171 155,59
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	350 718,54	(240 094,79)	173 995,26
Zysk (strata) brutto	350 718,54	(240 094,79)	173 995,26
ZYSK (STRATA) NETTO	350 718,54	(240 094,79)	173 995,26

W badanym okresie jednostka wypracowała zysk netto na poziomie 174 tys. zł wskutek osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego na działalności operacyjnej.

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został przez jednostkę z uwzględnieniem przepisów art. 48b ustawy o rachunkowości, metodą pośrednią, i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami w księgach rachunkowych.

Sprawozdanie to wykazuje następujące strumienie pieniężne:

Wyszczególnienie	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2015 31.12.2015
I. Działalność operacyjna	302 245,97	141 364,97	454 107,99
II Działalność inwestycyjna	(311 058,40)	(471 055,04)	(560 688,04)
III. Działalność finansowa	30 000,00	25 500,00	-
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO	21 187,57	(304 190,07)	(106 580,05)

VI. Zestawienie zmian w funduszu własnym

Zestawienie zmian w funduszu własnym zostało sporządzone prawidłowo. Dane liczbowe wynikające z tego sprawozdania są zgodne ze zbadanym bilansem i rachunkiem zysków i strat.

VII. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się pod datą 31 grudnia 2015 roku sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości określonymi w art. 48.

Dane liczbowe w tych informacjach wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

C. SYTUACJA FINANSOWA

I. Podstawowe wielkości i wskaźniki finansowe

Wyszczególnienie		j.m.	01.01.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2015 31.12.2015
Podstawowe wielkości i wskaźniki struktury					
Kapitał stały	kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterminowe	tys. zł.	6 549	6 270	6 486
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	%	644%	748%	823%
Wskaźnik struktury pasywów (źródło finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	%	48,9%	48,5%	51,7%
Trwałość struktury finansowania	(kapitał stały / wartość pasywów) *100	%	35,8%	35,5%	37,2%
Wskaźniki płynności					
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		3,0	2,7	2,2
Wskaźnik płynności II	((aktywa obrotowe – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe)		1,8	1,6	1,4
Wskaźnik płynności III	inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe		1,1	0,7	0,5
Wskaźniki rentowności					
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik fin. netto / suma aktywów) *100	%	1,9%	-1,4%	1,0%
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik fin. netto / kapitały własne) *100	%	5,8%	-4,2%	2,9%
Rentowność netto sprzedaży	(wynik fin. netto / sprzedaż netto) *100	%	4,5%	-3,1%	2,0%
Wskaźniki zadłużenia					
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	%	67,2%	67,3%	65,9%
Stopa zadłużenia (wskaźnik zadłużenia kapitału własnego)	(zobowiązania ogółem / kapitały własne) *100	%	204,7%	206,2%	193,5%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	(zobowiązania długoterminowe / kapitały własne) *100	%	0,0%	0,0%	0,0%
Wskaźniki efektywności					
Szybkość obrotu zapasów	(przec. zapasy*t) / sprzedaż netto	ilość dni	44,3	39,3	28,5
Szybkość obrotu należności	(przec. należności*t) / sprzedaż netto	ilość dni	29,2	31,7	30,6
Szybkość obrotu zobowiązań	(przec. zobowiązania krótkoterm.*t) / (koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów)	ilość dni	37,9	33,5	33,3

Przedstawione wielkości oraz węzłowe wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową jednostki w latach 2013 – 2015, wyliczone zostały na podstawie danych finansowych zawartych w zbadanych sprawozdaniach finansowych za lata zakończone 31 grudnia 2013 roku, 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2015 roku.

II. Komentarz

- Wskaźniki rentowności przyjmują wartości dodatnie wskutek wypracowanego zysku netto.
- Wskaźniki płynności w analizowanym okresie uległy pogorszeniu w stosunku do poprzedniego roku obrotowego. Wskaźnik płynności bieżącej (I), wskaźnik szybki (II) oraz wskaźnik natychmiastowej wymagalności (III) przyjmują wartości przekraczające górną granicę przedziału wartości normatywnych.
- Wskaźniki kapitału pracującego:
 - ÷ w zakresie rotacji zapasów przyjmuje wartości wskazujące na skrócenie okresu zalegania w magazynach,
 - ÷ w zakresie rotacji należności przyjmują wartości wskazujące na skrócenie okresu inkasa należności,
 - ÷ w zakresie rotacji zobowiązań przyjmują wartości wskazujące na nieznaczne skrócenie okresu spłaty.

III. Zdolność do kontynuowania działalności

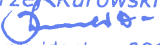
1. We wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego WSCHP za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku Dyrektor wskazał, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez WSCHP przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2015 roku.
2. We wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego jednostki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku Dyrektor WSCHP wskazał, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
3. Nie uzyskaliśmy żadnych innych informacji o zamiarze istotnego ograniczenia, bądź zaniechania prowadzenia działalności w ciągu roku obrotowego następującego po roku obrotowym obejmującym okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Przy uwzględnieniu powyższego, naszym zdaniem nie występuje istotne zagrożenie kontynuowania działalności w następnym roku obrotowym.

D. USTALENIA KOŃCOWE

1. W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji, sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku i za okres 12 miesięcy kończących się tego dnia, wydaliśmy w dniu 14 kwietnia 2016 roku opinię bez zastrzeżeń.

Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego audytu. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania lub zagadnień, lecz zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi, uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

2. Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno numerowanych i paraflowanych przez biegłego rewidenta.
3. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
4. W trakcie niniejszego badania nie sporządzano odrębnych raportów cząstkowych.

Andrzej Kurowski

Biegły rewident nr 9813

.....
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
LEXUS AUDIT Spółka z o.o. z siedzibą 31-422 Kraków, ul. Powstańców 25 A
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ewid. 2924

Lexus Audit Sp. z o.o.
Uprawniona do badań sprawozdań finansowych
Uchwałą nr 196/15/2004 KIBR
z dnia 7 września 2004 r.
Nr ewidencyjny 2924

.....
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Kraków, dnia 14 kwietnia 2016 roku

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

**WOJEWÓDZKI SZPITAL CHOROÓB PŁUC
I REHABILITACJI**

32-310 JAROSZOWIEC, ULICA KOLEJOWA 1A

KRS 0000030254 REGON 000294214 NIP 637-12-65-836

**Sprawozdanie finansowe za okres
OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

Jaroszowiec, dnia 30 marca 2016 roku

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji
32-310 Jaroszowiec, ul. Kolejowa 1a
województwo łódzkie
tel. 32 6428050, 32 6428051
fax 32 6428100; email: sekretariat@wschp.pl
REGON 000294214, NIP 637-12-65-836
-0-



SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. BILANS
- V. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - NOTY)
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu **52** ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Kierownictwo Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31 GRUDNIA 2015 ROKU**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2015**,
- Rachunek zysków i strat za okres od **01.01.2015** do **31.12.2015**,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od **01.01.2015** do **31.12.2015**,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od **01.01.2015** do **31.12.2015**,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not.

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

Data i podpis Kierownika Jednostki

Dyrektor - mgr Krzysztof Grzesik 30/03/2016

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

..... mgr Krzysztof Grzesik

Data i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Głównego Księgowego – Elżbieta Witaszek 30/03/2016

p.o. Głównego Księgowego

..... Elżbieta Witaszek

**Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji**
32-310 Jaroszewiec, ul. Kolejowa 1a
województwo małopolskie
tel. 32 6428090, 32 6428031
fax 32 6428100; email: sekretariat@wschp.pl
REGON 000294214, NIP 637-12-65-836

INFORMACJA DODATKOWA

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pod nazwą "Wojewódzki Szpital Chorób Płuc i Rehabilitacji" z siedzibą w Jaroszewcu przy ulicy Kolejowej 1a ma osobowość prawną, jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000030254, w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego od dnia 23.08.2001 roku.

Organem założycielskim Szpitala jest Województwo Małopolskie jako jednostka samorządu terytorialnego, Szpital zarejestrowany jest w Rejestrze Wojewody Małopolskiego pod numerem księgi rejestrowej 000000006132.

Od 5 maja 2008 w wyniku konkursu Uchwałą Zarządu Województwa Małopolskiego nr 352/08 został powołany na stanowisko Dyrektora - mgr Krzysztof Grzesik.

Szpital działa na podstawie przepisów określonych w szczególności w:

- Statucie
- Ustawie z dnia 15.04.2011 r. O działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 Nr 112, poz. 654, z późniejszymi zmianami), obowiązuje od 01.07.2011r
- Ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2013 , poz. 330 z późniejszymi zmianami),
- Ustawie z dnia 30.06.2005 r. Finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 2104 z późniejszymi zmianami
- Ustawie z dnia 15.02.1992 r. O podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014r., poz. 851),
- Rozporządzeniu Ministra Zdrowia i Opieki Zdrowotnej z dnia 22.12.1998 r. w sprawie szczególnych zasad rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 1998 roku Nr 164, poz. 1194 z późn. zm.).

Do zadań statutowych Szpitala należy udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia, a w szczególności związanych z chorobami układu oddechowego, w tym:

- ŚWIADCZENIE USŁUG LECZNICZYCH W RAMACH LECZNICTWA ZAMKNIĘTEGO,
- ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE DIAGNOSTYKI I REHABILITACJI,
- PROMOCJA ZDROWIA,
- ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE POMOCY DORAŻNEJ.

Szpital posiada Numer Identyfikacji Podatkowej **637-12-65-836** nadany decyzją Urzędu Skarbowego w Olkuszu z dnia 24.07.1996 r , oraz numer **REGON 000294214** (PKD 8610Z – szpitalnictwo).

2. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3. Prezentacja sprawozdań finansowych

7.1. Rachunek zysków i strat

7.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług medycznych (NFZ), jak i ze sprzedaży pozostałej; w tym ze sprzedaży usług medycznych. Pozostałe przychody operacyjne dotyczą: najmu, otrzymanych dotacji na działalność bieżącą, darowizn rzeczowych i finansowych, refundacji przychodów z tytułu rozwiązanych rezerw na świadczenia pracownicze, sprzedaży ze sklepu.

Przychody finansowe to przede wszystkim odsetki bankowe oraz odsetki od opóźnionych wpłat czynszowych.

7.1.2. Koszty

Szpital prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. W module Kosztowym współpracującym z programem finansowo – księgowym prowadzona jest ewidencja kosztów na poszczególne ośrodki kosztów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia i Opieki Zdrowotnej z dnia 22.12.1998 r. w sprawie szczególnych zasad rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 1998 roku Nr 164, poz. 1194 z późn.zm.).

Na wynik finansowy Szpitala wpływają ponadto:

- Pozostałe koszty operacyjne związane z działalnością Szpitala w zakresie m.in. kosztów pośrednich związanych z pozostałymi przychodami, i inne,
- Straty i zyski nadzwyczajne.

7.1.3. Opodatkowanie

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2015 nie występuje.

7.2. Bilans

7.2.1. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. , poz.851 z późn. zmianami), określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej zgodnie z Ustawą o PDOP począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności oraz z Art.16f ust.3 (maszyny i urządzenia o wartości poniżej 3.500 zł – przyjęcie do ewidencji i dokonanie jednorazowego

7.2.9. Zobowiązania długoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe w walucie obcej nie wystąpiły.

7.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Termin wymagalności nie przekracza jednego roku od daty bilansowej, salda tych zobowiązań wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania w walucie obcej nie wystąpiły.

7.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym:

Nie wprowadzono zmiany do polityki rachunkowości

**III. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA - NOTY)**

Dodatkowe informacje i szczegółowe objaśnienia przedstawiają noty:

1.1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

– Nota 1.1.1

– Nota 1.1.2

– Nota 1.1.3

– Nota 1.1.4

1.2 Zmiany wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy.

1.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Zarząd Województwa Małopolskiego uchwalił, aktem notarialnym nr 7091/2007 oddał w nieodpłatne użytkowanie grunty na czas nieokreślony, z przeznaczeniem na działalność statutową. Skapitalizowana wartość nieodpłatnego użytkowania wynosi 824 889, 60 zł. Grunty ujęto w księgach bilansowych jednostki, z uwagi na fakt, iż Województwo Małopolskie wyłączyło przedmiotowe grunty z ewidencji księgowej Urzędu Marszałkowskiego.

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskanych praw własności budynków i budowli.

Nie dotyczy.

1.5 Dane o strukturze kapitału (funduszu) podstawowego.

Właścicielem jednostki jest Województwo Małopolskie.

1.7 Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Nota 1.7

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia.

-Nota 1.8

1.9 Struktura czasowa należności krótkoterminowych i odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych.

– Nota 1.9

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

-Nie dotyczy.

1.11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

– Nota 1.11

1.12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie dotyczy.

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Nie występują.

2.

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług medycznych i innych.

– Nota 2.1.1

– Nota 2.1.2

2.2 Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występują.

2.3 Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Nie występuje.

2.4 Przychody i koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym.

Nie występują.

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto.

– Nota 2.5

2.6 Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

2.7 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich skapitalizowania.

Nie dotyczy.

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe , poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na środki trwałe w budowie w roku 2015 wyniosły 13 561,53 zł, natomiast nakłady na ochronę środowiska wyniosły 9 132,41 zł.

2.9 Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

– **Nota 2.9**

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

– Jednostka sporządza rachunek przepływu środków pieniężnych.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej w pozycji

– „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”

- 606 402,11 zł zawierają kwoty :

- Środki trwałe -606 402,11 zł
 - wartości niematerialni i prawne -0 zł
 - środki trwałe w budowie -13 561,53 zł
- „zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
- krótkoterminowe
 - rmo aktywa 21 029,34 zł.
 - rmo pasywa 35 0976,58 zł.

4.1 Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Kontrakt z NFZ na rok 2015 nie zapewnia pokrycia wszystkich planowanych kosztów.

4.2 Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie występuje.

4.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

– **Nota 4.3**

4.4 Informacja o wynagrodzeniu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających za rok obrotowy.

Wynagrodzenie zarządu w 2015 roku wyniosło 116 636,00 zł , nie wystąpiła wypłata wynagrodzenia z zysku.

4.5 Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Nie dotyczy.

4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wynagrodzenie podmiotu za badanie sprawozdania finansowego za rok 2015 wyniosło **2797,01 zł brutto**.

5.1 Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

5.2 Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2015 i roku 2014 r dane liczbowe zapewniały porównywalność.

6.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

6.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy.

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń , informacja o podstawie prawnej, podstawowych wskaźnikach ekonomiczno- finansowych.

Nie dotyczy

6.5 Informacja o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy

7. Informacja o sprawozdaniach finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

8. Opis działań i podejmowanych decyzji w przypadku niepewności kontynuowania działalności.

Nie dotyczy.

9. Inne informacje niż wymienione powyżej mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje przedstawiają noty:

- 1.1.1 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015
- 1.1.2 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015
- 1.1.3 Zmiany w stanie wartości brutto Środków Trwałych
- 1.1.4 Zmiany w stanie umorzenia Środków Trwałych
- 1.7 Proponowany podział zysku netto(pokrycie straty)
- 1.8 Zmiany w stanie rezerw w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015
- 1.9 Struktura należności krótkoterminowych.
- 1.11 Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych.
- 2.1.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług medycznych i innych.
- 2.1.2 Struktura rzeczowa (wg. rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży.
- 2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto.
- 2.9 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
- 4.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Dodatkowe objaśnienia:

- 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
- 2. Pozostałe przychody operacyjne
- 3. Pozostałe koszty operacyjne
- 4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
- 5. Zysk (strata)z lat ubiegłych

Data i podpis Kierownika Jednostki

Dyrektor - mgr Krzysztof Grzesik

30/03/2016.....

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

Data i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Główny Księgowy – Elżbieta Witaszek 30/03/2016.....

p.o. Głównego Księgowego

Elżbieta Witaszek

**Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji**
32-310 Jaroszwiec, ul. Kolejowa 1a
województwo małopolskie
tel.32 6428090. 32 6428031
fax 32 6428100; email: sekretariat@wschp.pl
REGON 000294214, NIP 637-12-65-836
-0-

		2014	2015
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-	przychód nie stanowiący należności		
-	inne		
Razem			
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	12 450,32	33 479,66
-	koszty dyskonta weksli		
-	ubezpieczenia	10 964,26	8 054,57
-	prenumerata	1 117,55	1 540,72
-	pozostałe- domeny, nadzór	0,00	1 513,92
-	pozostałe- energia, gaz	0,00	21 508,02
-	pozostałe- abonamenty telefoniczne	368,51	862,43
Razem		12 450,32	33 479,66
	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	11 113 236,59	10 655 994,94
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	501 608,84	541 789,64
a	długoterminowe, w tym	293389,85	258 303,95
-	inne		
b	krótkoterminowe, w tym	208 218,99	283 485,69
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	126227,58	187 807,41
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	79193,16	92 881,27
-	rezerwa na koszty usług obcych	2798,25	2 797,01
-	kary o odszkodowania	0,00	
-	pozostałe	0	
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	10 611 627,75	10 114 205,30
a	długoterminowe, w tym	10 591 627,67	10 114 205,30
-	dotacje do środków trwałych	156 190,87	116 819,84
-	darowizna	3 407,48	16 141,91
-	niezamortyzowana część środków trwałych	10 579 349,33	10 194 729,65
-	rezerwa na przyszłe przychody	-144 031,46	-174 187,55
-	dotacje do stanowiska pracy	-3 288,55	-39 298,55
b	krótkoterminowe, w tym	20 000,08	0,00
-	darowizna	0,00	0,00
-	dofinansowanie do wynagrodzenia PFRON	20 000,08	0,00
Razem		10 611 627,75	10 114 205,30

2016 -03- 3 J

p.o. Głównego Księgowego
Elzbieta Witaszek
 Elzbieta Witaszek

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
 32-310 Jarosławiec, ul. Kolejowa 1a
 województwo małopolskie
 tel. 32 6428090, 32 6428031
 fax 32 6428100; email: sekretariat@wschp.pl
 REGON 000294214, NIP 637-12-65-836
 -0-

Dyrektor
 Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
 mgr Krzysztof Grzesik

2.1.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług medycznych i

		2014	2015
1	Sprzedaż usług medycznych ,NFZ i Ministerstwo Zdrowia	7 734 479,20	8 606 638,18
a	NFZ szpitalnictwo	5 158 749,50	5 486 179,37
a.1	kontrakt	5 158 749,50	5 446 979,37
a.2	środki na wynagrodzenia MZ (pielęgniarki)	0,00	39 200,00
b	NFZ rehabilitacja		3 120 458,81
b.1	kontrakt	2 575 729,70	3 093 946,81
b.2	środki na wynagrodzenia MZ (pielęgniarki)		26 512,00
c	nieubezpieczeni	0,00	0,00
c.1	płatnik-Ministerstwo Zdrowia		
c.2	płatnik-NFZ	0,00	0,00
d	korekty dotyczące roku (n)		
2	Sprzedaż usług medycznych innym odbiorcom (701 , 702)	9 702,38	16 107,03
3	Sprzedaż pozostała	0,00	0,00
4	Przychody z tytułu najmu i dzierżawy	0,00	0,00
5	Inne przychody ze sprzedaży:zarządzane kryzysowe	0,00	0,00
Razem		7 744 181,58	8 622 745,21
	w tym:	0,00	0,00
	Sprzedaż usług medycznych	7 744 181,58	8 622 745,21
	Sprzedaż pozostała	0,00	0,00

2.1.2 Struktura rzeczowa (wg. rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

		2014	2015
	Przychody ze sprzedaży- usługi medyczne	7 744 181,58	8 622 745,21
	Przychody z tytułu najmu i dzierżawy	21 265,88	21 033,55
	Inne przychody (ref.telefonów,usł. gastronomiczna, dom zmarłych)	84 048,81	82 955,88
	Przychody ze sprzedaży:własna	2 232,63	708,39
Razem		7 851 728,90	8 727 443,03

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek
 Elżbieta Witaszek

2016 -03- 3 J

Dyrektor
 Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
 mgr Krzysztof Grzesik

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
 32-310 Jarosław, ul. Kościowa 1a
 województwo małopolskie
 tel.32 6428090, 32 6428071
 fax 32 6428100; email: sekretariat@wschp.pl
 REGON 000294214, NIP 637-12-65-336
 -0-

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

A.		podatkowe 2015
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	9 172 861,83
	Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	8 622 745,21
	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	310 387,96
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	104 697,82
	Pozostałe przychody operacyjne	131 815,54
	Przychody finansowe	3 215,30
	Zyski nadzwyczajne	0,00
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12	9 505 059,27
	naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	
	rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	
	kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	
	dotatnia korekta podatku VAT za 2010 rok ujęta w księgach 2010 roku	
	Przychody operacyjne z tytułu rozliczenia środków trwałych rozliczanych równolegle do umorzenia z konta 845	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	436 895,26
	otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	
	dotatnia korekta VAT za 2011 r. zaksięgowana w 2011 roku na pozostałe przychody operacyjne	
	Otrzymane dotacje na rozwój z budżetu lub JST albo UE po 1 lipca 2011 r. zaksięgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 17 pkt 47, 52 i 53).	
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1+3)	
B.	KOSZTY PODATKOWE	
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	
	1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	
	2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	
	3) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00
	Koszty uzyskania przychodów(I -1-2+4)	49 868,50
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)	54 829,32
E.	Podstawa opodatkowania	4 359,31
F.	Podatek należny	0,00

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji
32-310 Jarosławiec, ul. Kolejowa 1a
województwo małopolskie
tel. 82 6428000, 82 6428001
fax 82 6428000 e-mail: sekretariat@wschp.pl
REGON 000294211, NIP 637-12-65-836

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

2016-03-31

p.p. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek

		2014	2015
1	Zyski losowe	-	-
2	Pozostałe zyski (związane z restrukturyzacją)	-	-
Razem zyski nadzwyczajne		-	-
1	Straty losowe	-	-
2	Pozostałe straty (związane z restrukturyzacją)	-	-
Razem straty nadzwyczajne		-	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek
 Elżbieta Witaszek

2016 -03- 3 0

Dyrektor
 Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik
 mgr Krzysztof Grzesik

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
 32-310 Jasieniec, ul. Wolnościowa 1a
 województwo świętokrzyskie
 tel. 61 642 85 00, 61 642 81 01
 fax 32 642 81 00; email: biuro@szpitalgwieschp.pl
 REGON 1400294214, NIP 657-12-65-336
 -0-

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2014	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2015
Zatrudnienie- etety przeliczeniowe		
Ogółem, z tego:	106,040	112,09
- pracownicy działalności podstawowej	74,08	84,222
- pracownicy administracyjni	18,32	13,04
- pracownicy obsługi	13,64	14,828
- uczniowie	0	0
- Informacyjnie (poza "ogółem") osoby korzystające z urlopów wychowawczych	0,00	1
- Informacyjnie (poza "ogółem") osoby korzystające z urlopów bezpłatnych	0,00	1

OBJAŚNIENIA DODATKOWE

1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2014	2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	564 568,48	457 988,43
a środki pieniężne w kasie	42 090,02	26 655,73
b środki pieniężne na rachunku bankowym	522 478,46	431 332,70
c Inne środki pieniężne(w drodze)		
d Inne aktywa pieniężne	0,00	0
Razem	564 568,48	457 988,43

2 Pozostałe przychody operacyjne

	2014	2015
I Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0
II Dotacje	437 256,24	436 756,24
III Inne przychody operacyjne, w tym:	208 075,08	547 455,95
1 otrzymane darowizny rzeczowe	50,00	79 435,29
2 otrzymane darowizny pieniężne		139,02
3 terminowa wpłata podatków	1 141,00	1 124,00
4 przychody z tytułu: rozwiązanie pozostałych rezerw	0,70	0,00
5 dofinansowanie do wynagrodzenia PFRON	81 705,00	237 467,26
6 przychody z tytułu sprzedaży gastronomicznej	84 048,81	82 641,83
7 przychody(ze sprzedaży - pracownicy)	21 265,88	21 033,55
8 inne przychody	19 844,97	125 613,81
9 inne-(różnice groszowe...)	18,72	1,19
Razem	645 331,32	984 212,19

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek

2016 -03- 3 J

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji
32-310 Jarosławiec, ul. Polejowa 1a
województwo małopolskie
tel. 32 6428090, 32 6428071
fax 32 6428100, email: sekretariat@wscbp.pl
REGON 000294214, NIP 637-12-65-836
-0-

3 Pozostałe koszty operacyjne

		2014	2015
I	Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0
-	odpis aktualizujący wartości zapasów	0,00	0
-	odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0
III	Inne koszty operacyjne, w tym:	105 546,92	138 135,82
1	rozwiązane rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe)	0,00	0,00
2	darowizny	2 019,39	60 965,52
3	koszty	33 466,08	7 995,88
4	koszty likwidacji	0,00	0,00
5	decyzje- sanepid	2 472,14	1 641,97
6	koszty sprzedaży towarów	61 515,03	61 516,76
7	kary, upomnienia, zwrot dotacji	1 785,00	0,00
8	koszty usług sprzedanych na zewnątrz	1 485,65	0,00
9	koszty pracownicze	2 609,10	2 204,75
10	inne- m.in. różnice groszowe i inne	194,53	3 810,94
Razem		105 546,92	138 135,82

4 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

		2014	2015
A	Koszty wg. rodzajów	8 433 992,02	9 057 066,23
1	amortyzacja	744 670,98	697 931,65
2	zużycie materiałów i energii	1 463 813,70	1 527 542,67
3	usługi obce	613 577,01	932 174,79
4	podatki i opłaty, w tym:	4 406,31	3 710,80
-	podatek akcyzowy	0,00	0
5	Wynagrodzenia	4 506 989,11	4 756 335,68
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	996 208,26	1 078 611,24
7	pozostałe koszty rodzajowe	104 326,65	60 759,40
Razem		8 433 992,02	9 057 066,23
B	Zmiany w zakresie kosztów rozliczeniowych +/-		0
1	Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		
2	Odpisów zaniechania produkcji		
3	Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego		
4	Inne		
C	Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	678 938,87	498 840,86
1	Produkty gotowe		
2	Półprodukty i produktu w toku	666 488,55	465 361,20 zł
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	12 450,32	33 479,66
D	Koszt własny produkcji sprzedanej	8 534 406,10	9 298 374,38
-	koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 307 579,50	7 036 764,76
-	działalność usługowa	1 016 887,78	1 018 057,53
-	Koszty sprzedaży		
-	koszty ogólnego zarządu	1 209 938,82	1 243 552,09

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek

2016-03-31

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji
32-310 Jastrzębie-Zdrój, ul. Kolejowa 1a
50-100 Jastrzębie-Zdrój, woj. śląskie
tel. 71 73 00 00, 71 73 00 01
fax 71 73 00 00, e-mail: sekretariat@szp.p.l
REGON 1400130214, NIP 637-12-65-936
-0-

1.7 Proponowany podział zysku netto/ pokrycie straty

		2014	2015
	ZYSK / STRATA NETTO	240 094,79	173 995,26
	Fundusz zapasowy (+/-)		-
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		-
	Fundusz dywidendy dla wspólników (oprocentowanie)		-
	Fundusz nagród (premie dla załogi razem z należnym)		-
	Pokrycie zyskami z lat następnych/pokrycie straty bilansu		-
	Pokrycie straty z lat ubiegłych	240 094,79	173 995,26
	Obniżenie kapitału podstawowego		
Razem		240 094,79	173 995,26

KOMENTARZ

Uchwała nr 772/2015 Zarząd Województwa Małopolskiego z dnia 23.06.2015r- zatwierdził Sprawozdanie Finansowe za rok 2014. Zakład Opieki Zdrowotnej pokrywa zyskiem straty z lat ubiegłych.

p.o. Głównego Księgowego

Elżbieta Witaszek

2016 -03- 3 J

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji
32-010 Kraków, ul. Wielkopolska 1a
Wpisana do KRS 0000000000
NIP 637-12-65-836
fax 32 6428100; email: sekretariat@wschp.pl
REGON 000294214, NIP 637-12-65-836
-0-

lp	Tytuł	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		Rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Pozostałe rezerwy	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	Razem
		odniesienie na wynik finansowy	odniesienie na kapitał własny					
1	Wartości rezerw na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	2 798,25	498 810,59	501 608,84
2	Zwiększenia		0,00			2 797,01	105 996,66	108 793,67
a	utworzenie					2 797,01	105 996,66	108 793,67
b	pozostałe							0,00
3	Zmniejszenia		0,00				35 085,90	35 085,90
a	wykorzystanie							0,00
b	rozwiązanie					0,00		0,00
c	pozostałe						61 579,83	61 579,83
4	Wartość rezerw na koniec roku obrotowego w tym:	0,00		0,00	0,00	5 595,26	538 992,63	544 587,89
a	długoterminowe					0,00	258 303,95	258 303,95
b	krótkoterminowe					5 595,26	280 688,68	286 283,94

p.o. Głównego Księgowego
Elzbieta Witaszek
 Elzbieta Witaszek

2016 -03- 3 J

Dyrektor
 Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik
 mgr Krzysztof Grzesik

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
 ul. Wolności 1a
 63-400 Opatów, 32 8-336 001
 fax 32 836 100, Email: sekretaria@gwswchn.pl
 REGON 140294214, NIP 637-12-65-336
 -0-

Wojewódzki Szpital Chirurgii Płuc
I Kieralnictwo
32-5 0 Jędrzejów, ul. Piłsudskiego 3a
Telefadywizyjny oddział
tel. 32 6428080; 32 6428081
fax 32 6428100; email: sekretariat@wscbp.pl
REGON 000294214, NIP 637-12-65-836

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek

5 **Zysk (strata)z lat ubiegłych**

		2014	2015
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-417 033,65	-66285,11
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych	-	
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po kore		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
-	pokrycie straty z zysku		
-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycie straty z zysku		
-			
	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	350 718,54	-240 094,79
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-66 315,11	-304 089,09
-	korekty błędów podstawowych		
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po kor	-66 315,11	-304 089,09
	a) zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	240 094,79	173 995,26
-	pokrycie straty z zysku 2014	240 094,79	173 995,26
-			
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	173 779,68	-130 093,83 zł
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	173 779,68	-130 093,83 zł

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek
 Elżbieta Witaszek

2016 -03- 3 1

Dyrektor
 Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
 mgr Krzysztof Grzesik

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
 ul. Wolności 1a
 32-310 Łódź, woj. łódzkie
 tel. 42 642 81 00, fax 42 642 81 01
 fax 32 642 81 00, email: szpital@woj.wlschp.pl
 REGON 030294214, NIP 637-12-62-036

1.1.1 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015

Lp.	Tytuł	Know-how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	Wartość brutto WNIP na początek roku obrotowego	- zł	58 218,52 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	58 218,52 zł
2	Zwiększenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a	zakup	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b	darowizny otrzymane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c	aporty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
d	ulepszenia (inwentaryzacja)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a	spółdzielca	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b	likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c	darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
d	aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e	niedobory inwentaryzacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
f	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Wartość brutto WNIP na koniec roku obrotowego	- zł	58 218,52 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	58 218,52 zł

1.1.2 Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015

Lp.	Tytuł	Know-how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	Wartość umorzona na początek roku obrotowego	- zł	46 379,77 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	46 379,77 zł
2	Zwiększenia:	- zł	28 327,04 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	28 327,04 zł
a	nałożenie umorzenia, w tym: nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- zł	28 327,04 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	28 327,04 zł
b	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a	spółdzielca	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b	likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c	darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
d	aporty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e	niedobory inwentaryzacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
f	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego	- zł	18 052,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	18 052,73 zł
5	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego	- zł	18 052,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	18 052,73 zł

p.o. Głównego Księgowego

Elżbieta Winiarska

Wojewódzkiego Szpitala Chorocho Płuc

32-310 Jarczów, ul. 12 12 12 12
tel. 32 6428060, 32 6428061
fax 32 6428100, e-mail: sekretariat@wsc.p.l
REGON 143324214, NIP 637-12-65-336

2016-03-31

Dyrektor
mgr Krzysztof Grzesik

1.1.3 Zmiany w stanie wartości brutto Środków Trwałych 01.01.2015 do 31.12.2015

Lp.	Tytuł	Grunt własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto środków trwałych na początek roku obrotowego	824 889,60 zł	- zł	16 601 526,76 zł	- zł	1 949 115,49 zł	35 414,19 zł	1 171 101,81 zł	20 582 047,85 zł
2	Zwiększenia:	- zł	- zł	402 952,83 zł	- zł	70 035,12 zł	22 231,60 zł	117 382,56 zł	612 602,11 zł
a	zakup środków trwałych	- zł	- zł	402 952,83 zł	- zł	70 035,12 zł	22 231,60 zł	117 382,56 zł	209 649,28 zł
b	przejęcie z budowy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c	darowizny otrzymane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
d	ujawnienia (inwentaryzacja)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e	zmiany klasyfikacji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
f	aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
g	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a	przebieg	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b	likwidacja środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c	darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
d	straty kosowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e	niedobory (inwentaryzacja)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
f	zmiany klasyfikacji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
g	aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
h	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	824 889,60 zł	- zł	17 004 479,59 zł	- zł	2 019 150,61 zł	51 445,79 zł	1 288 484,37 zł	21 188 449,96 zł

1.1.4 Zmiany w stanie umorzenia Środków Trwałych 01.01.2015 do 31.12.2015

Lp.	Tytuł	Grunt własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego	- zł	- zł	4 089 107,18 zł	- zł	1 341 856,89 zł	18 440,58 zł	879 144,91 zł	6 328 549,56 zł
2	Zwiększenia:	- zł	- zł	437 315,38 zł	- zł	135 641,85 zł	8 273,86 zł	145 027,60 zł	726 258,69 zł
a	nałozzenie umorzenia, w tym: nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- zł	- zł	437 315,38 zł	- zł	135 641,85 zł	8 273,86 zł	145 027,60 zł	726 258,69 zł
b	zmiana klasyfikacji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a	przebieg	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b	likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c	darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
d	straty kosowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e	niedobory inwentaryzacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
f	zmiana klasyfikacji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
g	aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
h	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego	- zł	- zł	4 526 422,56 zł	- zł	1 477 498,74 zł	20 514,44 zł	1 024 172,51 zł	7 048 608,25 zł
5	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	824 889,60 zł	- zł	12 512 419,58 zł	- zł	607 258,61 zł	16 973,61 zł	291 956,90 zł	13 978 515,00 zł
6	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	824 889,60 zł	- zł	12 478 057,03 zł	- zł	541 651,87 zł	30 931,35 zł	264 311,86 zł	14 139 841,71 zł

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek

Wojewódzki Szpital Chir. i Rehabilitacji
52-310 Jędrzejów, ul. Wolności 13
tel. 17 23 02 00, 17 23 02 01
fax 32 64 52 10, e-mail: sekretariat@szpital-jedrzejow.pl
REGON 140029413, NIP 637-12-63 856

2016-03-31

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chir. i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Gizesik

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2014	2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 768 220,34	5 768 220,34
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 815 237,79	5 815 237,79
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 815 237,79	5 815 237,79
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 815 237,79	5 815 237,79
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	259 362,45	259 362,45
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	259 362,45	259 362,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-66 285,11	-304 089,09
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-66 285,11	-304 089,09
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-66 285,11	-304 089,09
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
- przeniesienia straty do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-66 285,11	-304 089,09
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	-240 094,79	173 995,26
a) zysk netto	-240 094,79	173 995,26
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 768 220,34	5 944 506,41
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Rachunek zysków i strat

Rachunek Zysków i Strat	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 646 000,13 zł	8 382 145,45
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 744 181,58	8 622 745,21
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-100 414,08	-241 308,15
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 232,63	708,39
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 433 992,02 zł	9 057 066,23
I. Amortyzacja	744 670,98	697 931,65
II. Zużycie materiałów i energii	1 463 813,70	1 527 542,67
III. Usługi obce	613 577,01	932 174,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 406,31	3 710,80
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 506 989,11	4 756 335,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	996 208,26	1 078 611,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	104 326,65	60 759,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-787 991,89 zł	-674 920,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	645 331,32 zł	984 212,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	437 256,24	436 756,24
III. Pozostałe przychody operacyjne	208 075,08	547 455,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	105 546,92 zł	138 135,82
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	105 546,92	138 135,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-248 207,49 zł	171 155,59
G. Przychody finansowe	8 112,70 zł	3 215,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	8 112,70	3 169,01
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	46,29
H. Koszty finansowe	0,00 zł	375,63
I. Odsetki, w tym:	0,00	375,63
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-240 094,79 zł	173 995,26
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00 zł	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk / Strata brutto (I-J)	-240 094,79 zł	173 995,26
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk / Strata netto	-240 094,79 zł	173 995,26

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek

fax 32 6428100, email: biuro@rehabilitacja.pl
REGON 14294214, NIP 637-12-65-836

2016-03-31

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

BILANS

AKTYWA	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	15 880 821,27	15 558 557,07
I. Wartości niematerialne i prawne	11 838,75	40 165,79
1. Koszty prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 838,75	40 165,79
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 568 782,52	15 518 391,28
1. Środki trwałe	14 253 498,29	14 139 841,71
a. Grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego)	824 889,60	824 889,60
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 512 419,58	12 478 057,03
c. Urządzenia techniczne i maszyny	607 258,60	541 651,87
d. Środki transportu	16 973,61	30 931,35
e. Inne środki trwałe	291 956,90	264 311,86
2. Środki trwałe w budowie	1 315 284,23	1 378 549,57
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 083 658,82	1 889 378,79
I. Zapasy	833 802,10	674 041,00
1. Materiały	167 313,55	204 544,35
2. Półprodukty i produkty w toku	666 488,55	465 361,20
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	4 135,45
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	672 837,92	723 867,70
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	672 837,92	723 867,70
a. z tytułu dostaw i usług	670 001,84	722 465,70
- do 12 miesięcy	670 001,84	722 465,70
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	48,08	0,00
c. inne	2 788,00	1 402,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	564 568,48	457 988,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	564 568,48	457 988,43
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	564 568,48	457 988,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	522 478,46	26 655,73
- inne środki pieniężne	42 090,02	431 332,70
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 450,32	33 479,66
SUMA AKTYWÓW	17 664 280,09	17 447 935,86

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

BILANS

PASYWA	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
A. KAPITAŁ WŁASNY	5 768 220,34	5 944 506,41
I. Kapitał podstawowy	5 815 237,79	5 815 237,79
II. Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podst.	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał zapasowy (fundusz zakładowy)	259 362,45	259 362,45
V. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-66 285,11	-304 089,09
VIII. Zysk (strata) netto	-240 094,79	173 995,26
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 896 059,75	11 503 427,45
I. Rezerwa na zobowiązania	501 608,84	541 789,64
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	498 810,59	538 992,63
- długoterminowa	293 389,85	258 303,95
- krótkoterminowa	205 420,74	280 688,68
3. Pozostałe rezerwy	2 798,25	2 797,01
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	2 798,25	2 797,01
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. Inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	782 823,16	847 432,39
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	773 352,74	829 222,36
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135 152,40	191 241,49
- do 12 miesięcy	127 849,50	185 841,49
- powyżej 12 miesięcy	7 302,90	5 400,00
e. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	359 979,86	358 990,95
h. Z tytułu wynagrodzeń	246 849,90	243 709,15
i. Inne	31 370,58	35 280,77
3. Fundusze specjalne	9 470,42	18 210,03
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 611 627,75	10 114 205,42
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 611 627,75	10 114 205,42
- długoterminowe	10 434 118,23	10 114 205,42
- krótkoterminowe	177 509,52	
SUMA PASYWÓW	17 664 280,09	17 447 933,86

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek

32-310 Jarosławiec, ul. Kółkowa 1a
województwo małopolskie
tel. 32 642 80 50, 32 642 80 21
fax 32 642 81 00; email: sekra@szpitalchorobopluc.pl
REGON 000254214, NIP 637-10-55-936

2016-03-31

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

VII RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów środków pieniężnych za okres
od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	01.01.2013.- 31.12.2013	01.01.2014.- 31.12.2014	01.01.2015.- 31.12.2015
1			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	302 245,97 zł	141 364,97 zł	454 107,99 zł
I. Zysk (strata) netto	350 718,54 zł	- 240 094,79 zł	173 995,26 zł
II. Korekty razem	- 48 472,57 zł	381 459,76 zł	280 112,73 zł
1. Amortyzacja	701 785,27 zł	744 670,98 zł	697 931,65 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 15 559,74 zł	- 8 112,70 zł	- 3 169,01 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	127 174,39 zł	158,66 zł	6 200,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	- 34 523,52 zł	- 39 461,99 zł	- 48 080,03 zł
6. Zmiana stanu zapasów	- 146 847,84 zł	117 022,38 zł	138 275,78 zł
7. Zmiana stanu należności	386 360,37 zł	- 45 091,68 zł	- 52 463,86 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	54 616,64 zł	- 51 955,86 zł	57 991,99 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 037 393,96 zł	- 319 581,79 zł	- 497 422,33 zł
10. Inne korekty	- 84 084,18 zł	- 16 188,24 zł	- 19 151,46 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	302 245,97 zł	141 364,97 zł	454 107,99 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 311 058,40 zł	- 471 055,04 zł	- 560 688,04 zł
I. Wpływy	15 559,74 zł	8 112,70 zł	3 169,01 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	15 559,74 zł	8 112,70 zł	3 169,01 zł
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	15 559,74 zł	8 112,70 zł	3 169,01 zł
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidenda i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki	15 559,74 zł	8 112,70 zł	3 169,01 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	326 618,14 zł	479 167,74 zł	563 857,05 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	326 618,14 zł	479 167,74 zł	563 857,05 zł
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 pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 311 058,40 zł	- 471 055,04 zł	- 560 688,04 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	30 000,00 zł	25 500,00 zł	- zł
I. Wpływy	30 000,00 zł	25 500,00 zł	- zł
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	30 000,00 zł	25 500,00 zł	- zł
II. Wydatki	- zł		
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. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe (wypłata z zysku)			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	30 000,00 zł	25 500,00 zł	- zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	21 187,57 zł	- 304 190,07 zł	- 106 580,05 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	21 187,57 zł	- 304 190,07 zł	- 106 580,05 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	847 570,98 zł	868 758,55 zł	564 568,48 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym:	868 758,55 zł	564 568,48 zł	457 988,43 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	22 886,96 zł	9 470,42 zł	18 210,03 zł

p.o. Głównego Księgowego
Elżbieta Witaszek

Województwo małopolskie
tel. 33 343 09 00, 33 343 80 31
fax 33 343 25 190, e-mail: sekretariat@wschp.pl
REGON 1400204314, NIP 657-12-65-336

2016-03-31

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik