

FIRMA AUDYTORSKA INTERFIN SP. Z O.O.



UL. RADZIKOWSKIEGO 27/03, 31-315 KRAKÓW
TEL./FAX. (012) 422-49-86, TEL. 601-414-229

WYSOKOŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO: 209.000,00 PLN

NIP: 676-007-69-92

KRS 0000145852 SĄD REJONOWY DLA KRAKOWA – ŚRÓDMIEŚCIA W KRAKOWIE

GŁÓWNI UDZIAŁOWCY:

STOWARZYSZENIE KSIĘGOWYCH W POLSCE

BILANS-SERWIS SP. Z O.O.

ORAZ BIEGLI REWIDENCI

kopia

Opinia i Raport

z badania sprawozdania finansowego za 2016 rok

**WOJEWÓDZKI SZPITAL
CHORÓB PŁUC I REHABILITACJI
Z SIEDZIBĄ W JAROSZOWCU
32-310 JAROSZOWIEC, UL. KOLEJOWA 1A**

Kraków – 2017r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Zarządu Województwa Małopolskiego i Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala
Chorób Płuc w Jaroszowcu**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Jednostki **Wojewódzki Szpital Chorób Płuc i Rehabilitacji** z siedzibą w **Jaroszowcu, ul. Kolejowa 1A**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **17 571 054,36 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **(406 784,46) zł;**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę: **(407 188,45) zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(58 778,08) zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawy z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika Jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający badanie

Nr KIBR 4112

mgr Antoni Tekieli

Za podmiot uprawniony
do badań sprawozdań
finansowych Nr 529

Wiceprezes Zarządu

Dorota Żoła
Biegły Rewident nr ewid. 12648

Kraków, dnia 26 kwietnia 2017 r.

FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN sp. z o.o.
31-315 Kraków, ul. Radzikowskiego 27/03
tel./fax 012 422 78 58
Nr uprawnień KIBR 529

Raport

z badania sprawozdania finansowego

Jednostki: Wojewódzki Szpital Chorób Płuc i Rehabilitacji

z siedzibą w Jaroszowcu, ul. Kolejowa 1A

za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016

A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie statutu sporządzonego w dniu 28.04.1999 r. oraz aneksów, ostatni z dnia 10.11.2016 r. Nowy statut nadany uchwałą Nr 1673/16 Zarządu Województwa Małopolskiego. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Ponadto Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny odpis pod numerem 0000030254 z dnia 30.03.2017r. z rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 637-12-65-836 potwierdzony w dniu 11.10.2013 r. przez Urząd Skarbowy w Olkuszu.
 - c) numer identyfikacyjny Regon 000294214 nadany w dniu 05.10.2012 przez Urząd Statystyczny w Krakowie.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

świadczenie usług leczniczych w ramach leczenia zamkniętego
świadczenie usług w zakresie diagnostyki i rehabilitacji
promocja zdrowia
świadczenie usług w ramach pomocy doraźnej

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi Jednostkami grupy kapitałowej (w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości).
5. Organy Jednostki przedstawiają się następująco:

Kierownik
Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej mgr Krzysztof Grzesik od dnia 05.05.2008

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania w.w. skład osobowy nie uległ zmianie.

- a) Rada Społeczna funkcjonowała w składzie:

Przewodniczący RS	Lidia Gądek
Członek RS	Ewa Stanek
Członek RS	Norbert Bień
Członek RS	Andrzej Wójcik
Członek RS	Jan Książek
Członek RS	Justyna Białaś
Członek RS	Waldemar Smoter
Członek RS	Łukasz Kmita
Członek RS	Jacek Tętnowski
Członek RS	Marcin Cockiewicz

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania w.w. skład osobowy Rady społecznej nie uległ zmianie.

6. Obowiązki Głównego Księgowego Jednostki pełni mgr Angelika Salamon.
7. Kapitał (fundusz) własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na koniec 2016 roku	Stan na koniec 2015 roku
Fundusz własny	5 537 317,96	5 944 506,41
I. Fundusz podstawowy	5 815 237,79	5 815 237,79
II. Fundusz zapasowy, w tym:	259 362,45	259 362,45
V. Strata z lat ubiegłych	(130 497,82)	(304 089,09)
VI. Zysk (strata) netto	(406 784,46)	173 995,26

Fundusz podstawowy 5 815 237,79 zł.

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 Jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 115 osób, a w roku poprzednim 112 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).
9. Uchwałą nr Uchwała Nr 202/17 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 14.02.2017 do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrany został podmiot audytorski Firma Audytorska INTERFIN Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Radzikowskiego 27/03 wpisany pod numerem 529 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 60/B/16 z dnia 08.03.2017 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie Jednostki w okresie od 03.04.2017 r. do 25.04.2017 r.
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Antoni Tekieli (nr rej. 4112) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2016 r. poz. 1000).
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Lexus Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zarząd Województwa Małopolskiego dnia 23.06.2016 r.

Zysk bilansowy za rok poprzedni, uchwałą nr 948/16 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 23.06.2016 r. przeznaczono na pokrycie straty z lat ubiegłych.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
 - stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia XII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 04.07.2016.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 01.07.2016Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.
14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52. ust. 2 ustawy o rachunkowości przez kierownika Jednostki oraz przez osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) bilansu na dzień 31.12.2016 r. z sumą aktywów i pasywów

17 571 054,36 zł

- c) rachunku zysków i strat wykazującego wynik finansowy - stratę (406 784,46) zł
- d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
- e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień.

15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

16. Ponadto kierownik Jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu biegłego co do zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułów publicznoprawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną Jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

Analizę ekonomiczno – finansową Jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2014 –2016.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2016/2015		2016/2014							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	15 807,5	90,0	15 558,6	89,2	15 580,6	88,2	248,9	101,6	226,9	101,5
I.	Wartości niematerialne i prawne	75,6	0,4	40,2	0,2	11,8	0,1	35,4	188,2	63,8	638,6
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 731,9	89,5	15 518,4	88,9	15 568,8	88,1	213,5	101,4	163,1	101,0
B.	Aktywa obrotowe	1 763,6	10,0	1 889,4	10,8	2 083,7	11,8	(125,8)	93,3	(320,1)	84,6
I.	Zapasy	486,8	2,8	674,0	3,9	833,8	4,7	(187,2)	72,2	(347,0)	58,4
II.	Należności krótkoterminowe	855,5	4,9	723,9	4,1	672,8	3,8	131,6	118,2	182,6	127,1
III.	Inwestycje krótkoterminowe	399,2	2,3	458,0	2,6	564,6	3,2	(58,8)	87,2	(165,4)	70,7
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	22,1	0,1	33,5	0,2	12,5	0,1	(11,4)	66,0	9,7	177,6
Aktywa razem		17 571,1	100,0	17 447,9	100,0	17 664,3	100,0	123,1	100,7	(93,2)	99,5

Pasywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
		2016/2015		2016/2014							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 537,3	31,5	5 944,5	34,1	5 768,2	32,7	(407,2)	93,2	(230,9)	96,0
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 815,2	33,1	5 815,2	33,3	5 815,2	32,9		100,0		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	259,4	1,5	259,4	1,5	259,4	1,5		100,0		100,0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(130,5)	(0,7)	(304,1)	(1,7)	(66,3)	(0,4)	173,6	42,9	(64,2)	196,9
VI.	Zysk (strata) netto	(406,8)	(2,3)	174,0	1,0	(240,1)	(1,4)	(580,8)	(233,8)	(166,7)	169,4
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 033,7	68,5	11 503,4	65,9	11 896,1	67,3	530,3	104,6	137,7	101,2
I.	Rezerwy na zobowiązania	576,3	3,3	541,8	3,1	501,6	2,8	34,5	106,4	74,7	114,9
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	965,5	5,5	847,4	4,9	782,8	4,4	118,1	113,9	182,7	123,3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 491,9	59,7	10 114,2	58,0	10 611,6	60,1	377,7	103,7	(119,7)	98,9
Pasywa razem		17 571,1	100,0	17 447,9	100,0	17 664,3	100,0	123,1	100,7	(93,2)	99,5

Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej Jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- aktywa trwałe stanowią 90,0% całego majątku Jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące 89,5 % aktywów ogółem;
- jednocześnie widoczny jest wzrost bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych. Jest on rezultatem zwiększenia nakładów inwestycyjnych na odnowienie majątku trwałego. Aktualna, narastająca wartość umorzenia jako zużycia tychże środków wynosi 35,85% ich

wartości początkowej. Na modernizację i zakupy nowych środków trwałych w roku badanym wydatkowano 411,4 tys. zł;

d) w grupie majątku obrotowego odnotowano zmniejszenie o 125,8 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego, które obejmuje głównie:

- zmniejszenie zapasów o 187,2 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego;
- wystąpiło obniżenie stanu środków pieniężnych na dzień bilansowy o 58,8 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, jednakże spadek ten nie spowodował istotnego pogorszenia płynności finansowej;
- należności krótkoterminowe wzrosły o 131,6 tys. zł;

e) w pasywach bilansu uwagę zwraca zmniejszenie funduszy własnych o 407,2 tys. zł (6,8%).

W związku z powyższym, na dzień bilansowy, udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku Jednostki wyniósł tylko 31,5 % w stosunku do ogólnej sumy aktywów, co wpływa niekorzystnie na stabilność finansową badanej Jednostki;

f) fundusz podstawowy nie uległ zmianie na przestrzeni analizowanych lat;

g) największą pozycją funduszu własnego (33,1% pasywów) jest fundusz podstawowy;

h) zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 4,6 % w stosunku do roku ubiegłego

i) rozliczenia międzyokresowe wzrosły o 3,7% wskutek otrzymanych dotacji.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł):

Lp	Wyszczególnienie	2016 rok		2015 rok		2014 rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2016/2015		2016/2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	8 543,6	92,5	8 382,1	89,5	7 646,0	92,1	161,5	101,9	897,6	111,7
2.	Koszt własny sprzedaży	9 527,1	98,8	9 057,1	98,5	8 434,0	98,8	470,1	105,2	1 093,1	113,0
3.	Wynik na sprzedaży	(983,5)		(674,9)		(788,0)		(308,6)	145,7	(195,5)	124,8
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	693,5	7,5	984,2	10,5	645,3	7,8	(290,7)	70,5	48,2	107,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	119,8	1,2	138,1	1,5	105,5	1,2	(18,4)	86,7	14,2	113,5
3.	Wynik na działalności operacyjnej	573,8		846,1		539,8		(272,3)	67,8	34,0	106,3
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(409,7)		171,2		(248,2)		(580,9)	(239,4)	(161,5)	165,1
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	3,0	0,0	3,2	0,0	8,1	0,1	(0,2)	94,8	(5,1)	37,6
2.	Koszty finansowe	0,1	0,0	0,4	0,0			(0,3)	29,9	0,1	
3.	Wynik na działalności finansowej	2,9		2,8		8,1		0,1	103,4	(5,2)	36,2
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	(406,8)		174,0		(240,1)		(580,8)	(233,8)	(166,7)	169,4
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	(406,8)		174,0		(240,1)		(580,8)	(233,8)	(166,7)	169,4
Przychody ogółem											
		9 240,2	100,0	9 369,6	100,0	8 299,4	100,0	(129,4)	98,6	940,8	111,3
Koszty ogółem											
		9 647,0	100,0	9 195,6	100,0	8 539,5	100,0	451,4	104,9	1 107,5	113,0

Rachunek zysków i strat wskazuje na poniesienie w roku obrotowym straty wynoszącej netto 406,8 tys. zł.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Przychody wzrastały jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku ze sprzedaży o 45,7 % w porównaniu z rokiem poprzednim.

3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	-2,32%	1,00%	-1,36%
Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	-4,33%	1,81%	-2,86%
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitał własny x 100	15-25	procent	-7,35%	2,93%	-4,16%
Skorygowana rentowność majątku <u>zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100</u> aktywa ogółem	-	procent	-2,31%	1,00%	-1,36%

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne z powodu poniesionej straty.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,86	1,41	1,79
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,61	0,88	1,07
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,19	0,34	0,49
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	3,47	3,78	4,96

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w Jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców.

Należy jednak zwrócić uwagę na niski poziom wskaźników płynności finansowej I i II stopnia.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	24	32	20
Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	33	29	16
Spłata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	9	7	3
Produktywność aktywów $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$	2,0	zł / zł	0,50	0,49	0,44

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami i zobowiązaniami, jak również szybkość obrotu zapasów kształtują się na prawidłowym poziomie.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2016	2015	2014
Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	98,14%	103,50%	105,87%
Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	116,36%	70,87%	55,73%
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	46,01%	51,68%	48,49%
Wartość bilansowa Jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	5 537,3	5 944,5	5 768,2

Zobowiązania Jednostki nie przekraczają połowy kapitału własnego, czyli nie wpływają na osłabienie płynności finansowej Jednostki.

W przedziale 3 lat nie nastąpił istotny spadek wartości bilansowej Jednostki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości kapitału własnego, co wpływa na stabilność gospodarczą Jednostki.

4. Zdolność Jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmiennym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyłań – aktualna sytuacja Jednostki nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów.

Odnosić należy przy tym fakt, że Jednostka poinformowała we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmiennym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość Jednostki.

Jednostka posiada politykę rachunkowości zatwierdzoną przez kierownika Jednostki. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej przez Jednostkę działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości:

- a) Jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego firmy Computerland SA,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) Jednostka przechowuje zbiory bez dokonania wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, czyli są to nośniki trwałe, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana lub modyfikowana (art. 71 i art. 72 ustawy o rachunkowości).
- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu Jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 73 i art. 74 ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2016 r.
 - środki pieniężne w kasie
 - zapasy
- b) w drodze potwierdzenia sald na dzień 31.12.2016 r.
 - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
 - środki na rachunkach bankowych
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31.12.2016 r.
 - pozostałe składniki majątku.

Biegły rewident nie obserwował inwentaryzacji z natury, jednak potwierdza prawidłowość i rzetelność ich przeprowadzenia. Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe

15 807 475,74 zł

Stanowią one 89,96% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości

75 605,16 zł

Stanowią one 0,43% bilansowej sumy aktywów

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez Jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości

15 731 870,58 zł

Stanowią one 89,53% bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

Środki trwałe:

Treść	Grunty	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	824 889,60	17 004 479,59	2 019 150,61	51 445,79	1 288 484,37	21 188 449,96
Zwiększenia		107 059,71	19 503,20	32 290,67	252 547,29	411 400,87
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia	824 889,60	17 111 539,30	2 038 653,81	83 736,46	1 541 031,66	21 599 850,83
Umorzenie						
Bilans otwarcia		4 526 422,56	1 477 498,74	20 514,44	1 024 172,51	7 048 608,25
Zwiększenia		420 616,04	123 713,97	8 898,16	141 354,20	694 582,37
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		4 947 038,60	1 601 212,71	29 412,60	1 165 526,71	7 743 190,62
Wartość netto na BO	824 889,60	12 478 057,03	541 651,87	30 931,35	264 311,86	14 139 841,71
Wartość netto na BZ	824 889,60	12 164 500,70	437 441,10	54 323,86	375 504,95	13 856 660,21

Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	1 378 549,57	840 670,85	344 010,05	1 875 210,37

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w roku bieżącym objęte ustawową metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą polityką rachunkowości oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- amortyzacja ustalona jest wg ekonomicznej użyteczności środków trwałych i WNiP,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 35,85 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia,
- Jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie

1 763 578,62 zł

Stanowią 10,04% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy**486 795,11 zł**

Stanowią one 2,77% bilansowej sumy aktywów.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	144 226,69		144 226,69
Półprodukty i produkty w toku	334 947,60		334 947,60
Towary	7 620,82		7 620,82
Zaliczki na dostawy i usługi			
Razem	486 795,11		486 795,11

Półprodukty i produkty w toku stanowią wartość kosztów leczenia pacjentów przebywających w szpitalu na koniec badanego roku.

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku.

3.2.2. Należności krótkoterminowe**855 463,88 zł**

Stanowią 4,87% aktywów i dotyczą głównie należności od Narodowego Funduszu Zdrowia.

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty - saldo realne.

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe**399 210,35 zł**

Stanowią 2,27% aktywów i obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Jednostkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**22 109,28 zł**

Stanowią 0,13% aktywów i obejmują ubezpieczenia, nadzór autorski i przeglądy okresowe.

Jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 ustawy o rachunkowości).

3.5. Ogółem aktywa bilansu wynoszą**17 571 054,36 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników Jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:**4.1. Fundusz własny** **5 537 317,96 zł**

Stanowi 31,51% pasywów bilansu, w tym:

4.1.1. Fundusz podstawowy **5 815 237,79 zł**

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 ustawy o rachunkowości.

4.1.2. Fundusz zapasowy **259 362,45 zł**

Fundusz zapasowy w badanym okresie nie uległ zmianie.

4.1.5. Strata z lat ubiegłych **(130 497,82) zł**

Zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Małopolskiego zysk z 2015 r. przeznaczono na pokrycie straty z lat ubiegłych.

4.1.6. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata **(406 784,46) zł**

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **12 033 736,40 zł**

Stanowią one 68,49% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania **576 328,65 zł**

Stanowią 3,28% pasywów i obejmują rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 563.228,65 zł oraz pozostałe rezerwy w wysokości 13.100,00 zł.

Rezerwy na świadczenia pracownicze dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne.

4.2.2. Zobowiązania krótkoterminowe **965 520,39 zł**

Stanowią 5,49% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na koniec 2016 roku	Stan na koniec 2015 roku
Zobowiązania krótkoterminowe	965 520,39	847 432,39
3. Wobec pozostałych Jednostek, w tym:	940 017,33	829 222,36
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	244 407,95	191 241,49
- do 12 miesięcy	239 007,95	185 841,49
- powyżej 12 miesięcy	5 400,00	5 400,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	380 798,27	358 990,95
h) z tytułu wynagrodzeń	281 898,08	243 709,15
i) inne	32 913,03	35 280,77
4. Fundusze specjalne	25 503,06	18 210,03

d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości

Rozrachunki z dostawcami uregulowano do dnia badania.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

g) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2016 roku
-	Podatek dochodowy od osób fizycznych	87 740,68
-	Podatek VAT	1 833,67
-	Składki ZUS	291 223,92
	Razem	380 798,27

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US.

h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego i lat poprzednich rozliczono w 2017 r. w kwocie 281 898,08 zł.

i) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 32 913,03 zł
Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu ubezpieczeń majątkowych, składek PZU i innych.

Ad 4. Fundusze specjalne 25 503,06 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny Jednostka przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe 10 491 887,36 zł

Stanowią one 59,71% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią otrzymane dotacje na sfinansowanie majątku trwałego.

4.3. Ogółem pasywa bilansu 17 571 054,36 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości oraz zgodnie z przyjętą przez Jednostkę polityką rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

5.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 8 543 638,52 zł
z tego przypada na:

5.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów 8 708 554,24 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży usług, głównie na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2. Zmiana stanu produktów (164 952,61) zł

jest prawidłowo ustalona i zapewnia porównywalność przychodów ze sprzedaży z kosztami poniesionymi przez Jednostkę w roku obrotowym.

5.1.3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby Jednostki stanowi 36,89 zł

i został wykazany w celu ustalenia prawidłowego wyniku finansowego netto Jednostki za rok obrotowy.

5.2. Koszty działalności operacyjnej 9 527 127,09 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości.

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	%
Amortyzacja	698 134,00	7,3
Zużycie materiałów i energii	1 551 889,22	16,3
Usługi obce	973 051,90	10,2
Podatki i opłaty	11 829,18	0,1
Wynagrodzenia	5 066 095,18	53,2
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 160 014,10	12,2
Pozostałe koszty rodzajowe	66 113,51	0,7
Razem	9 527 127,09	100,0

5.3. Pozostałe przychody operacyjne 693 526,78 zł

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością Jednostki i obejmują otrzymane dotacje w kwocie 407.478,08 zł oraz inne przychody w wysokości 286.046,70 zł. Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

5.4. Pozostałe koszty operacyjne**119 759,69 zł**

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością Jednostki.

5.5. Przychody finansowe**3 049,50 zł**

obejmują otrzymane odsetki.

5.6. Koszty finansowe**112,48 zł**

obejmują zapłacone odsetki.

5.7. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku - straty z całokształtu działalności w kwocie 406.784,46 zł.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Przychody podatkowe wynoszą 9.138.812,56 zł, koszty uzyskania przychodów 9.225.058,96 zł, a strata podatkowa w kwocie 86.246,10 zł.

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych różnią się od kosztów uzyskania przychodów o kwotę 421.940,30 zł.

W rachunku zysków i strat Jednostka wykazała stratę netto za rok badany w wysokości 406.784,46 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

7. Pozostałe zagadnienia.**7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych w kwocie 58.778,08 zł.

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	(257 993,73)
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(372 087,52)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	571 303,17
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	(58 778,08)
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(58 778,08)

7.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o **407 188,45 zł**, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

7.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

7.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

7.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez Jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

7.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły rewident stwierdza, że między dniem bilansowym, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględni się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 26.04.2017 r.

7.8. Transakcje z Jednostkami powiązanymi.

Nie występują.

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 18 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Kluczowy Biegły Rewident
Nr KIBR 4112

mgr Antoni Tekieli

Za podmiot uprawniony
do badania sprawozdań
nr w rejestrze 529

Wiceprezes Zarządu

Dorota Żołna
Biegły Rewident nr ewid. 12648

Kraków, dnia 26 kwietnia 2017 r.

FIRMA AUDYTORSKA
INTERFIN Sp. z o.o.
31-315 Kraków, ul. Hadzikowskiego 27/03
tel./fax 012 422 78 58
Nr uprawnień KIBR 529

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

**WOJEWÓDZKI SZPITAL CHORÓB 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 2016 ROKU**

Jaroszowiec, dnia 29 marca 2017 roku



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 2016 ROKU**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2016**,
- Rachunek zysków i strat za okres od **01.01.2015** do **31.12.2016**,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od **01.01.2016** do **31.12.2016**,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od **01.01.2016** do **31.12.2016**,
- 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

29/03/2017

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

Data i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Głównego Księgowego – mgr Angelika Salamon

29/03/2017

p.o. Głównego Księgowego
.....mgr Angelika Salamon.....

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji
32-310 Jarosławiec, ul. Kolejowa 1a
województwo małopolskie
tel. 32 642 80 90, 32/ 642 80 31
fax 32 642 81 00, email: sekretariat@wschp.pl
REGON 000294214 NIP 637-12-65-836
-0-

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 Jaroszowcu 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

Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc i Rehabilitacji zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na podstawie ksiąg rachunkowych.

Szpital prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01 STYCZNIA 2016** i kończący się **31 GRUDNIA 2016**.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Wskazanie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności finansowe i merytoryczne wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Przesłanki zmiany wynikają z Ustawy o działalności leczniczej i woli Samorządu Województwa Małopolskiego.

6. Nie wystąpiło połączenie jednostki.

7. Zasady (polityki) rachunkowości.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za rok obrotowy 2016 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2015. Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało zatwierdzone Uchwałą nr 948/16 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 23 czerwca 2016 r. i złożone we właściwym Rejestrze Sądowym oraz Urzędzie Skarbowym, łącznie z zeznaniem rocznym CIT-8. Uchwałą 202/17 Zarząd Województwa Małopolskiego z dnia 14 lutego 2017 r., zatwierdził wyniki postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych za rok 2016. Sprawozdanie finansowe za rok 2016 podlega badaniu przez Firmę Audytorską INTERFIN Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich aspektach zgodnie z określonymi w powołanej Ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Jest ono zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem jednostki, przedstawia rzetelnie i jasno wszelkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2015 r.

Bilans zamknięcia na 31.12.2015 r. został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku 2016.

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Szpitala za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Szpital sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią i jest ona stosowana zgodnie z zasadą ciągłości.

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 szpitalnego. 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 2016 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 póź. 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

odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do używania lub następnym). Dla celów rachunkowości stosuje się te same zasady.

7.2.2. Środki trwałe w budowie: Na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

7.2.3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy.

Zapasy (materiały w magazynach) są wyceniane wg cen nabycia.

Usługi w toku zostały wycenione wg. uśrednionych kosztów poniesionych na jednostkę (tj. kosztów leczenia i pobytu).

Stosowane metody rozchodu :

- rozchód składnika aktywów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Nie powstały odchylenia ze względu na bieżącą weryfikację kosztów danego okresu sprawozdawczego.

7.2.4 Należności wycenia się w wartości nominalnej równej kwocie wymagalnej zapłaty, skorygowane o odpisy aktualizujące (odpisy aktualizujące na koniec roku 2016 nie wystąpiły). Należności w walucie obcej nie wystąpiły.

7.2.5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

7.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych (bez księgowania na kontach kosztów rodzajowych).

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał podstawowy Szpitala wykazuje się w wysokości określonej w statucie; pomniejszonej o zwroty i inne rozchody mienia państwowego, Dotacje z budżetu państwa, dotacje na inwestycje i zakup wysoko specjalistycznego sprzętu i aparatury medycznej, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe i inne od lipca 2011 nie księguje się na zwiększenie kapitału podstawowego. W/w operacje rozlicza się w księgach rachunkowych według zasad określonych w art. 41 ust. 1 pkt.2 i ust. 2 Ustawy o rachunkowości. W pozostałych przypadkach bez zmian.

Kapitał zapasowy na dzień bilansowy wykazuje się w wartości nominalnej.

7.2.8. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłych zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- na przyszłe zobowiązania oraz koszty związane z działalnością operacyjną
- utworzono rezerwę na niewykorzystane urlopy

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 uchwałą, 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 wekslowe.

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 2016 wyniosły 302.700,42 zł, natomiast nakłady na ochronę środowiska wyniosły 4.920,00 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 wynoszą -257.993,73 zł.

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej wynoszą -372.087,52 zł.

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej wynoszą 571.303,17 zł.

Łącznie przepływy pieniężne netto wynoszą: -58.778,08 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 2016 roku wyniosło 118.309,66 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 2016 wyniosło

3.100,00 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 2016 i roku 2015 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 01.01.2016 do 31.12.2016
- 1.1.2 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016
- 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 01.01.2016 do 31.12.2016
- 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

29/03/2016.....
 Dyrektor
 Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
 mgr Krzysztof Grzesik

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
 i Rehabilitacji
 32-310 Jarosławiec, ul. Kolejowa 1a
 województwo małopolskie
 tel.32/ 642 80 90, 32/ 642 80 31
 fax 32/642 81 00 email: sekretariat@wschp.pl
 NIP 637-12-65-836
 -0-

Data i podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Głównego Księgowego – mgr Angelika Salamon

29/03/2016.....
 p.o. Głównego Księgowego
 mgr Angelika Salamon

1.1.1 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji
32-310 Jarosław, ul. Kolejowa 1a
województwo małopolskie
tel. 32/642 80 90, 32/642 80 31
fax 32/642 81 00, email: sekretariat@wsc.pl
REGON 000294214 NIP 637-12-65-8
-0-

Lp.	Tytuł	Know-how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	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	38 991,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	38 991,00 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	ujawnienia (inventaryzacja)	- 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	sprzedaż	- 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 inventaryzacyjne	- 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	97 209,52 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	97 209,52 zł

29-03-2017

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

29-03-2017

p.o. Głównego Księgowego
mgr Angelika Salamon

1.1.2 Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016

Wojewódzki Szpital Chorób Zł
i Rehabilitacji
32-310 Jarosław, ul. Kolejowa 13A
województwo małopolskie
tel. 32/642 80 90, 32/642 80 31
fax 32/642 81 00; email: sekretariat@wsz-jr.
REGON 000294214 NIP 637-12-00333

Lp.	Tytuł	Know-how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	Wartość umorzenia początek roku obrotowego	- zł	18 052,73 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	18 052,73 zł
2	Zwiększenia:	- zł	3 551,63 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 551,63 zł
a	naliczenie umorzenia, w tym: nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- zł	3 551,63 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 551,63 zł
b	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a	sprzedaż	- 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	40 165,79 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	40 165,79 zł
5	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego	- zł	75 605,16 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	75 605,16 zł

29-03-2017

29-03-2017

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Zł
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzes

p.o. Głównego Księgowego

mgr Angelika Salamon

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji

32-310 Jarosław, ul. Kolejowa 1a

województwo małopolskie

tel. 32/ 642 80 90, 32/ 642 80 91

fax 32/642 81 00; e-mail: sekretariat@wsc.pl

REGON 000294214, NIP 637 205 838

-0-

1.1.3 Zmiany w stanie wartości brutto Śródków Trwałych 01.01.2016 do 31.12.2016

Lp.	Tytuł	Grunty 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	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
2	Zwiększenia:	- zł	- zł	107 059,71 zł	- zł	19 503,20 zł	32 290,67 zł	252 547,29 zł	411 400,87 zł
a	zakup środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł	19 503,20 zł	32 290,67 zł	252 547,29 zł	304 341,16 zł
b	przyjęcie z budowy	- zł	- zł	107 059,71 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	107 059,71 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	sprzedaż	- 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 losowe	- 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 brutto środków trwałych na koniec roku obrotowego	824 889,60 zł	- zł	17 111 539,30 zł	- zł	2 038 653,81 zł	83 736,46 zł	1 541 031,66 zł	21 599 850,83 zł

p.o. Głównego Księgowego

mgr Angelika Salamon

Wojewódzki Szpital Chorób Płuc

i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

2.9.03.2017

**Wojewódzki Szpital Chorób Płuc
i Rehabilitacji**

32-310 Jarosław, ul. Kolejowa 1a
województwo małopolskie
tel. 32/ 642 80 90, 32/ 642 80 31
fax 32/642 81 00, email: sekretariat@wscrip.pl
REGON 000294214 NIP 637-12-65-8-66

1.1.4 Zmiany w stanie umorzenia Środków Trwałych 01.01.2016 do 31.12.2016

Lp.	Tytuł	Grunty 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	4 526 422,56 zł	- zł	1 477 498,74 zł	20 514,44 zł	1 024 172,51 zł	7 048 608,25 zł
2	Zwiększenia:	- zł	- zł	420 616,04 zł	- zł	123 713,97 zł	8 898,16 zł	141 354,20 zł	694 582,37 zł
a	naliczenie umorzenia, w tym: nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- zł	- zł	420 616,04 zł	- zł	123 713,97 zł	8 898,16 zł	141 354,20 zł	694 582,37 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	sprzedaż	- 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 losowe	- 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	4 947 038,60 zł	- zł	1 601 212,71 zł	29 412,60 zł	1 165 526,71 zł	7 743 190,62 zł
5	Wartość netto środków trwałych na początek 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
6	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	824 889,60 zł	- zł	12 164 500,70 zł	- zł	437 441,10 zł	54 323,86 zł	375 504,95 zł	13 856 660,21 zł

p.o. Głównego Księgowego
mgr Angelika Palamon

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

29-03-2017

29-03-2017

		2015	2016
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	- zł	- zł
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł
2	Inne rozliczenia między okresowe, w tym:	- zł	- zł
-	przychód nie stanowiący należności	- zł	- zł
-	inne	- zł	- zł
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	33 479,66 zł	22 109,28 zł
-	koszty dyskonta weksli	- zł	- zł
-	ubezpieczenia	8 054,57 zł	8 320,12 zł
-	prenumerata	1 540,72 zł	- zł
-	pozostałe- domeny, nadzór	1 513,92 zł	4 146,44 zł
-	pozostałe- energia, gaz	21 508,02 zł	- zł
-	pozostałe- abonamenty telefoniczne, inne	862,43 zł	9 642,72 zł
	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	10 655 994,94 zł	11 068 216,01 zł
1	Ujemna wartość firmy	- zł	- zł
2	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	541 789,64 zł	576 328,65 zł
a	długoterminowe, w tym	258 303,95 zł	187 585,59 zł
-	inne	- zł	- zł
b	krótkoterminowe, w tym	283 485,69 zł	388 743,06 zł
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	187 807,41 zł	175 412,51 zł
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	92 881,27 zł	200 230,55 zł
-	rezerwa na koszty usług obcych	2 797,01 zł	3 100,00 zł
-	kary o odszkodowania	- zł	- zł
-	pozostałe	- zł	10 000,00 zł
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	10 114 205,30 zł	10 491 887,36 zł
a	długoterminowe, w tym	10 114 205,30 zł	9 788 581,57 zł
-	dotacje do środków trwałych	116 819,84 zł	- zł
-	darowizna	16 141,91 zł	- zł
-	niezamortyzowana część środków trwałych	10 194 729,65 zł	9 788 581,57 zł
-	rezerwa na przyszłe przychody	- 174 187,55 zł	- zł
-	dotacje do stanowiska pracy	- 39 298,55 zł	- zł
b	krótkoterminowe, w tym	- zł	703 305,79 zł
-	inne	- zł	703 305,79 zł

29-03-2017

mgr Głównego Księgowego
mgr Angelika Salamon

29-03-2017

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

1.7 Proponowany podział zysku netto(pokrycie straty)

	2015	2016
ZYSK / STRATA NETTO	173 995,26 zł	- 406 784,46 zł
Fundusz zapasowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Fundusz dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Fundusz nagród (premie dla załogi razem z należnymi składkami)	-	-
Pokrycie zyskami z lat następnych/pokrycie straty bilansowej z lat poprzednich	-	- 406 784,46 zł
Pokrycie straty z lat ubiegłych	173 995,26 zł	-
Obniżenie kapitału podstawowego	- zł	- zł
Razem	173 995,26 zł	- 406 784,46 zł

KOMENTARZ

Uchwała nr 948/16 Zarząd Województwa Małopolskiego z dnia 23.06.2016 r. - zatwierdził Sprawozdanie Finansowe za rok 2015. Zakład Opieki Zdrowotnej pokrywa zyskiem straty z lat ubiegłych.

29 -03- 2017

p.o. Głównego Księgowego

mgr Angelika Salamon

29 -03- 2017

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorob Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

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					
	Wartości rezerw na początek roku							
1	obrotowego	- zł	- zł	- zł	- zł	10 114 205,42 zł	541 789,64 zł	10 655 995,06 zł
2	Zwiększenia	- zł	- zł	- zł	- zł	903 670,90 zł	158 252,56 zł	1 061 923,46 zł
a	utworzenie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	525 988,96 zł	123 713,55 zł	649 702,51 zł
a	wykorzystanie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b	rozwiązanie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c	pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Wartość rezerw na koniec roku							
4	obrotowego w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	10 491 887,36 zł	576 328,65 zł	11 068 216,01 zł
a	długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	9 788 581,57 zł	187 585,59 zł	9 976 167,16 zł
b	krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	703 305,79 zł	388 743,06 zł	1 092 048,85 zł

29-03-2017

Dyrektor
Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

29-03-2017

p.o. Głównego Księgowego
mgr Angelika Salamon

			Należności krótkoterminowe brutto	odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1	Należności od jednostek powiązanych		- zł	- zł	- zł
a	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2016		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
b	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2016		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
c	inne		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2016		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
2	Należności od pozostałych jednostek		849 143,15 zł	- zł	849 143,15 zł
a	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy		849 143,15 zł	- zł	849 143,15 zł
	Stan na początek roku 2016		722 465,70 zł	- zł	722 465,70 zł
-	nieprzeterminowane		849 143,15 zł	- zł	849 143,15 zł
-	do 1 miesiąca		849 143,15 zł	- zł	849 143,15 zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
b	z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2016		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
c	z tytułu podatków, dotacji i ubez.p.spół.		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2016		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
d	inne należności		6 320,73 zł	- zł	6 320,73 zł
	Stan na początek roku 2016		1 402,00 zł	- zł	1 402,00 zł
-	nieprzeterminowane		6 320,73 zł	- zł	6 320,73 zł
-	do 1 miesiąca		6 320,73 zł	- zł	6 320,73 zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł
d	należności dochodzone na drodze sądowej		- zł	- zł	- zł
	Stan na początek roku 2016		- zł	- zł	- zł
-	nieprzeterminowane		- zł	- zł	- zł
-	do 1 miesiąca		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 miesiąca do 3 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 3 miesięcy do 6 m-cy		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 6 miesięcy do 1 roku		- zł	- zł	- zł
-	powyżej 1 roku		- zł	- zł	- zł
Razem			- zł	- zł	- zł

29-03-2017

dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesk

Głównego Księgowego

Angelika Salamon

2.1.1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług medycznych i	2015	2016
1	Sprzedaż usług medycznych ,NFZ i Ministerstwo Zdrowia	8 606 638,18 zł	8 696 319,13 zł
a	NFZ szpitalnictwo	5 486 179,37 zł	5 368 600,23 zł
a.1	kontrakt	5 486 179,37 zł	5 368 600,23 zł
b	NFZ rehabilitacja	3 120 458,81 zł	3 094 929,85 zł
b.1	kontrakt	3 120 458,81 zł	3 094 929,85 zł
c	nieubezpieczeni	- zł	- zł
c.1	płatnik-Ministerstwo Zdrowia	- zł	- zł
c.2	płatnik-NFZ	- zł	- zł
d	korekty dotyczące roku (n)	- zł	- zł
e	NFZ podwyżki pielęgniarek	- zł	131 424,00 zł
f	NFZ nadwykonania	- zł	101 365,05 zł
2	Sprzedaż usług medycznych innym odbiorcom (701 , 702)	16 107,03 zł	12 235,11 zł
3	Sprzedaż pozostała	- zł	- zł
4	Przychody z tytułu najmu i dzierżawy	- zł	- zł
5	Inne przychody ze sprzedaży:zarządzane kryzysowe	- zł	- zł
Razem:		8 622 745,21 zł	8 708 554,24 zł
	w tym:	- zł	- zł
	Sprzedaż usług medycznych	8 622 745,21 zł	8 708 554,24 zł
	Sprzedaż pozostała	- zł	- zł

29-03-2017

p.o. Głównego Księgowego

mgr Angelika Salamon

29-03-2017

Dyrektor
wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

2.1.2	Struktura rzeczowa (wg. rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży	2015	2016
	Przychody ze sprzedaży- usługi medyczne	8 622 745,21 zł	8 708 554,24 zł
	Przychody z tytułu najmu i dzierżawy	21 033,55 zł	20 532,73 zł
	Inne przychody (ref.telefonów,usł. gastronomiczna, dom zmarłych)	82 955,88 zł	83 839,62 zł
	Przychody ze sprzedaży:własna	708,39 zł	36,89 zł
Razem		8 727 443,03 zł	8 812 963,48 zł

29-03-2017

p.o. Głównego Księgowego

mgr Angelika Salamon

29-03-2017

Dyrektor
Szczecińskiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wy.

A.		
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	
		9 646 999,26
	Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	
		8 708 554,24
	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	
		0,00
	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	
		241 868,74
	Pozostałe przychody operacyjne	693 526,78
	Przychody finansowe	3 049,50
	Zyski nadzwyczajne	0,00
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	
		266 317,96
	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	
	dodatnia 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	
	dodatnia korekta VAT za 2011 r. zaksięgowana w 2011 roku na pozostałe przychody operacyjne	

p.o. Głównego Księgowego 29-03-2017

mgr. Angelika Salamon

Dyrektor
Głównego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

29-03-2017

2.9 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

		2015	2016
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		-	-

29-03-2017
 Głównego Księgowego
 (signature) Salamon

29-03-2017
 Dyrektor
 Szpitala Chorób Płuc
 Rehabilitacji
 (signature) Grzesik

Zatrudnienie - etety przeliczeniowe	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2015	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2016
Ogółem, z tego:	112,09	114,93
- pracownicy działalności podstawowej	84,222	86,871
- pracownicy administracyjni	13,04	15,488
- pracownicy obsługi	14,828	12,571
- uczniowie	0	0
- Informacyjnie (poza "ogółem") osoby korzystające z urlopów wychowawczych	1	1
- Informacyjnie (poza "ogółem") osoby korzystające z urlopów bezpłatnych	1	0

p.o. Głównego Księgowego:

mgr Angelika Salamon

29-03-2017

Dyrektor
Głównego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

29-03-2017

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

		2015	2016
A	Koszty wg. rodzajów	- zł	9 527 127,09 zł
1	amortyzacja	697 931,65 zł	698 134,00 zł
2	zużycie materiałów i energii	1 527 542,67 zł	1 551 889,22 zł
3	usługi obce	932 174,79 zł	973 051,90 zł
4	podatki i opłaty, w tym:	3 710,80 zł	11 829,18 zł
-	podatek akcyzowy	- zł	- zł
5	Wynagrodzenia	4 756 335,68 zł	5 066 095,18 zł
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 078 611,24 zł	1 160 014,10 zł
7	pozostałe koszty rodzajowe	60 759,40 zł	66 113,51 zł
B	Zmiany w zakresie kosztów rozliczeniowych +/-	- zł	- zł
1	Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	- zł	- zł
2	Odpisów zaniechania produkcji	- zł	- zł
3	Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	- zł	- zł
4	Inne	- zł	- zł
C	Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	498 840,86 zł	357 056,88 zł
1	Produkty gotowe	- zł	- zł
2	Półprodukty i produktu w toku	465 361,20 zł	334 947,60 zł
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	33 479,66 zł	22 109,28 zł
D	Koszt własny produkcji sprzedanej	9 298 374,38 zł	9 692 079,70 zł
-	koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 036 764,76 zł	7 393 361,75 zł
-	działalność usługowa	1 018 057,53 zł	973 354,15 zł
-	Koszty sprzedaży	- zł	- zł
-	koszty ogólnego zarządu	1 243 552,09 zł	1 325 363,80 zł

29-03-2017
p.o. Głównego Księgowego
mgr Angelika Salamon

29-03-2017
Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

5 Zysk (strata) z lat ubiegłych

		2015	2016
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- 240 094,79 zł
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	46 913,73 zł	46 913,73 zł
-	korekty błędów podstawowych	- 113 198,84 zł	- 110 908,03 zł
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 66 285,11 zł	- 304 089,09 zł
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 290,81 zł	400,00 zł
-	pokrycie straty z zysku	- zł	- zł
-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	- zł	803,99 zł
-	pokrycie straty z zysku	- zł	- zł
-			
	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 66 285,11 zł	- 304 089,09 zł
-	korekty błędów podstawowych		
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 66 285,11 zł	- 304 089,09 zł
	a) zwiększenie (z tytułu)	- zł	- zł
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	- zł	- zł
-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	- 240 094,79 zł	173 995,26 zł
-	pokrycie straty z zysku 2014	- 240 094,79 zł	173 995,26 zł
-			
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 306 379,90 zł	- 130 497,82 zł
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 306 379,90 zł	- 130 497,82 zł

o.o. Głównego Księgowego

mgr Angelika Salamon

29-03-2017

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

29-03-2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2015	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 768 220,34 zł	5 944 506,41 zł
-korekty błędów podstawowych	- zł	- zł
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 815 237,79 zł	5 815 237,79 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 815 237,79 zł	5 815 237,79 zł
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 815 237,79 zł	5 815 237,79 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	- zł	- zł
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	- zł	- zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	- zł	- zł
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	- zł	- zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	259 362,45 zł	259 362,45 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	259 362,45 zł	259 362,45 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	- zł	- zł
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 304 089,09 zł	- 304 089,09 zł
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
- korekty błędów podstawowych	- zł	- zł
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 304 089,09 zł	- 304 089,09 zł
- korekty błędów podstawowych	- zł	- zł
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 304 089,09 zł	- 304 089,09 zł
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł
- przeniesienia straty do pokrycia	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	173 591,27 zł
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 304 089,09 zł	- 130 497,82 zł
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
8. Wynik netto	173 995,26 zł	406 784,46 zł

p.o. Głównego Księgowego

mgr Angelika Salamon

29-03-2017

mgr Krzysztof Grzesik

-03-2017

Rachunek zysków i strat

Rachunek Zysków i Strat	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 382 145,45 zł	8 543 638,52
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 622 745,21	8 708 554,24
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-241 308,15	-164 952,61
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	708,39	36,89
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	9 057 066,23	9 527 127,09
I. Amortyzacja	697 931,65	698 134,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 527 542,67	1 551 889,22
III. Usługi obce	932 174,79	973 051,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 710,80	11 829,18
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 756 335,68	5 066 095,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 078 611,24	1 160 014,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	60 759,40	66 113,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-674 920,78 zł	-983 488,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	984 212,19 zł	693 526,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	436 756,24	407 478,08
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Pozostałe przychody operacyjne	547 455,95	286 048,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	138 135,82 zł	119 759,69
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	138 135,82	119 759,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	171 155,59 zł	-409 721,48
G. Przychody finansowe	3 215,30 zł	3 049,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3 169,01	3 049,50
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	46,29	0,00
H. Koszty finansowe	375,63	112,48
I. Odsetki, w tym:	375,63	112,48
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	173 995,26 zł	-406 784,46 zł
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	173 995,26 zł	-406 784,46 zł

29-03-2017
p.o. Głównego Księgowego
mgr Angelina Salamon

Dyrektor
C. ewodzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji
mgr Krzysztof Grzesik

AKTYWA	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	15 558 557,07 zł	15 807 475,74 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	40 165,79 zł	75 605,16 zł
1. Koszty prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	40 165,79 zł	75 605,16 zł
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 518 391,28 zł	15 731 870,58 zł
1. Środki trwałe	14 139 841,71 zł	13 856 660,21 zł
a. Grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego)	824 889,60 zł	824 889,60 zł
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 478 057,03 zł	12 164 500,70 zł
c. Urządzenia techniczne i maszyny	541 651,87 zł	437 441,10 zł
d. Środki transportu	30 931,35 zł	54 323,86 zł
e. Inne środki trwałe	264 311,86 zł	375 504,95 zł
2. Środki trwałe w budowie	1 378 549,57 zł	1 875 210,37 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
a. w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c. w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. AKTYWA OBROTOWE	1 889 376,79 zł	1 763 578,62 zł
I. Zapasy	674 041,00 zł	486 795,11 zł
1. Materiały	208 679,80 zł	144 226,69 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	465 361,20 zł	334 947,60 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	7 620,82 zł
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	723 867,70 zł	855 463,88 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a. z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b. Inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b. Inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	723 867,70 zł	855 463,88 zł
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	722 465,70 zł	849 143,15 zł
- do 12 miesięcy	722 465,70 zł	849 143,15 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b. z tytułu podatków, dotacji, cał ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00 zł	0,00 zł
c. Inne	1 402,00 zł	6 320,73 zł
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	457 988,43 zł	399 210,35 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	457 988,43 zł	399 210,35 zł
a. w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b. w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	457 988,43 zł	399 210,35 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 655,73 zł	39 267,10 zł
- inne środki pieniężne	431 332,70 zł	359 943,25 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 479,66 zł	22 109,28 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
SUMA AKTYWÓW	17 447 933,86 zł	17 571 054,36 zł

29-03-2017

p.o. Głównego Księgowego

mgr Angelika Salamon

29-03-2017

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
i Rehabilitacji

mgr Krzysztof Grzesik

BILANS

PASYWA	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 30.12.2016
A. KAPITAŁ WŁASNY	5 944 506,41	5 537 317,96
I. Kapitał podstawowy	5 815 237,79	5 815 237,79
II. Kapitał fundusz zapasowy w tym:	259 362,45	259 362,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-304 089,09	-130 497,82
VI. Zysk (strata) netto	173 995,26	-406 784,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 503 427,45	12 033 736,40
I. Rezerwa na zobowiązania	541 789,64	576 328,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	538 992,63	563 228,65
- długoterminowa	258 303,95	187 585,59
- krótkoterminowa	280 688,68	375 643,06
3. Pozostałe rezerwy	2 797,01	13 100,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 797,01	13 100,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	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. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. Inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	847 432,38	965 520,38
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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	829 222,36	940 017,33
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:	191 241,49	244 407,95
- do 12 miesięcy	185 841,49	239 007,95
- powyżej 12 miesięcy	5 400,00	5 400,00
e. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	358 990,95	380 798,27
h. Z tytułu wynagrodzeń	243 709,15	281 898,08
i. Inne	35 280,77	32 913,03
4. Fundusze specjalne	18 210,03	25 503,06
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 114 205,42	10 491 887,36
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 114 205,42	10 491 887,36
- długoterminowe	9 900 719,32	9 788 581,57
- krótkoterminowe	213 486,10	703 305,79
SUMA PASYWÓW	17 447 933,86	17 571 054,36

p.o. Główny Księgowy

mgr Angelika Salamon

29-03-2017
 Dyrektor
 Szpitala Choroń Pluc
 i Rehabilitacji
 mgr Krzysztof Grzesik

VII RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów środków pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Wojewódzki Szpital Choroń Sp. z o.o.
ul. Kościelna 13
62-310 Jaroszewiec
tel. 32/642 30 30
fax 32/642 30 31
REGON 140924
NIP: 031-12-65-925

Wyszczególnienie	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2016-31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	454 107,99 zł	257 993,73 zł
I. Zysk (strata) netto	173 995,26 zł	406 784,46 zł
II. Korekty razem	280 112,73 zł	148 790,73 zł
1. Amortyzacja	697 931,65 zł	698 134,00 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 3 169,01 zł	3 049,50 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 200,00 zł	500,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	- 48 080,03 zł	34 539,01 zł
6. Zmiana stanu zapasów	138 275,78 zł	187 245,89 zł
7. Zmiana stanu należności	- 52 463,86 zł	131 596,18 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	57 991,99 zł	118 088,00 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 497 422,33 zł	377 681,94 zł
10. Inne korekty	- 19 151,46 zł	72 134,53 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	454 107,99 zł	257 993,73 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 560 688,04 zł	372 087,52 zł
I. Wpływy	3 169,01 zł	3 549,50 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	500,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 169,01 zł	3 049,50 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	3 169,01 zł	3 049,50 zł
- zbycie aktywów finansowych	- zł	- zł
- dywidenda i udziały w zyskach	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł
- odsetki	3 169,01 zł	3 049,50 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł
II. Wydatki	563 857,05 zł	375 637,02 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	563 857,05 zł	336 646,02 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	38 991,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 560 688,04 zł	372 087,52 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	375,63 zł	571 303,17 zł
I. Wpływy	- zł	571 415,65 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	- zł	571 415,65 zł
II. Wydatki	375,63 zł	112,48 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- zł	- zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł
7. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł
8. Odsetki	375,63 zł	112,48 zł
9. Inne wydatki finansowe (wypłata z zysku)	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	375,63 zł	571 303,17 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 106 580,00 zł	58 778,08 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 106 580,00 zł	58 778,08 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	564 568,48 zł	457 988,43 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	457 988,48 zł	398 210,35 zł
ograniczonej możliwości dysponowania	18 210,03 zł	25 503,06 zł

mgr Anaeliko Salamon

mgr Krzysztof Orzesik

OBJAŚNIENIA DODATKOWE

1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

		2015	2016
	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym		
a	środki pieniężne w kasie	457 988,43 zł	399 210,35 zł
b	środki pieniężne na rachunku bankowym	26 655,73 zł	39 267,10 zł
c	Inne środki pieniężne(w drodze)	431 332,70 zł	359 943,25 zł
d	Inne aktywa pieniężne	- zł	- zł
Razem		- zł	- zł
		457 988,43 zł	399 210,35 zł

2 Pozostałe przychody operacyjne

		2015	2016
I	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	- zł	500,00 zł
II	Dotacje	436 756,24 zł	407 478,08 zł
III	Inne przychody operacyjne, w tym:		
1	otrzymane darowizny rzeczowe	547 455,95 zł	285 548,70 zł
2	otrzymane darowizny pieniężne	79 435,29 zł	33 336,10 zł
3	terminowa wpłata podatków	139,02 zł	- zł
4	przychody z tytułu: rozwiązanie pozostałych rezerw	1 124,00 zł	1 336,00 zł
5	dofinansowanie do wynagrodzenia PFRON	- zł	- zł
6	przychody z tytułu sprzedaży gostronomicznej	237 467,26 zł	137 635,88 zł
7	przychody(ze sprzedaży - pracownicy)	82 641,83 zł	83 339,62 zł
8	inne przychody	21 033,55 zł	20 771,61 zł
9	inne-(różnice groszowe...)	125 613,81 zł	9 129,39 zł
		1,19 zł	0,10 zł
Razem		984 212,19 zł	693 526,78 zł

3 Pozostałe koszty operacyjne

		2015	2016
I	Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
-	odpis aktualizujący wartości zapasów	- zł	- zł
-	odpis aktualizujący wartość należności	- zł	- zł
III	Inne koszty operacyjne, w tym:		
	rozwiązane rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych (odpawy emerytalne, nagrody jubileuszowe)	138 135,82 zł	119 759,69 zł
1	darowizny	- zł	- zł
2	koszty	60 965,52 zł	- zł
3	koszty likwidacji	7 995,88 zł	- zł
4	decyzje- sanepid	- zł	- zł
5	koszty sprzedaży towarów	1 641,97 zł	821,00 zł
6	kary, upomnienia, zwrot dotacji	61 516,76 zł	62 688,45 zł
7	koszty usług sprzedanych na zewnątrz	- zł	- zł
8	koszty pracownicze	- zł	- zł
9	inne- m.in..różnice groszowe i inne	2 204,75 zł	303,44 zł
10		3 810,94 zł	55 946,80 zł
Razem		138 135,82	119 759,69 zł

29-03-2017
p.o. Głównego Księgowego

mgr Anna Salamon

29-03-2017

Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc
Rehabilitacji

mgr Krzysztof Czesiński