

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

### **Dla Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Sp. z o.o.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Sosnowiecki Szpital Miejski sp. z o.o.** z siedzibą w **41-219 Sosnowiec ul. Szpitalna 1**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **96 841 867,49 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **2 650 400,97 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **1 849 599,03 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(454 518,60) zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

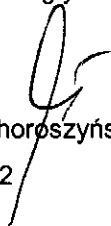
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident

  
Teresa Choroszyńska  
nr rej 6772

Katowice, dn. 30.03.2016r.

Nazwa i numer podmiotu  
uprawnionego oraz podpis osoby  
reprezentującej podmiot

**ZESPÓŁ REWIDENTÓW KSIĘGOWYCH**  
**ADVISOR Sp. z o.o.**  
40-004 Katowice, Al. Korfantego 2  
tel./fax 32 253 00 05  
NIP 644-28-06-499



## **Raport**

**z badania sprawozdania finansowego**

**Sosnowiecki Szpital Miejski sp. z o.o.**

**z siedzibą w 41-219 Sosnowiec, ul. Szpitalna 1**

**za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015**

## A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 02.08.2013r.r. Repertorium nr 5650/2013. Spółka powstała z przekształcenia Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego w Sosnowcu z siedzibą w Sosnowcu uchwałą nr 542/XXXII/2012 z dnia 19 grudnia 2012r. Rady Miejskiej w Sosnowcu. Jednostkę zawiązano na czas nieoznaczony.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
  - a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem KRS:0000476320 z dnia 07.03.2016r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Katowicach.
  - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 6443504464 nadany w dniu 18.09.2013r. przez Urząd Skarbowy w Sosnowcu.
  - c) numer identyfikacyjny Regon 240837054 nadany w dniu 16.09.2013r. przez Urząd Statystyczny w Katowicach.
  - d) numer 000000021771 w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

86.10.Z Działalność szpitali  
86.21.Z Praktyka lekarska ogólna  
86.22.Z Praktyka lekarska specjalistyczna

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.
4. Podstawowymi przepisami regulującymi działalność Szpitala są, oprócz w/wym aktu założycielskiego:
  - a) Ustawa Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000r.(tekst jednolity DZ.U 2013r., poz. 1030 z późniejszymi zmianami),
  - b) Ustawa o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r.(tekst jednolity Dz. U. 2013r. poz. 217 z późniejszymi zmianami),
  - c) Ustawa o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 czerwca 2012r. (Dz. U. 2012r. poz. 742 z późniejszymi zmianami),
  - d) Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r.(tekst jednolity Dz. U. 2013r. poz. 885 z późniejszymi zmianami),
  - e) Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.2013r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

### 5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:

- a) Zarząd powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawy jednostki na podstawie bezterminowych umów o pracę, zawartych przez Radę Nadzorczą:

Prezes Zarządu	Nowak Artur	
Członek Zarządu	Mędrala Robert	
Członek Zarządu	Daniłowicz Włodzimierz	od dnia 23.01.2015r.
Członek Zarządu	Kawka Aneta	do dnia 23.01.2015r.

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

b) Rada Nadzorcza o 3 -letniej kalendarzowej kadencji określonej w postanowieniach Aktu Założycielskiego spółki, funkcjonowała w składzie:

Przewodniczący RN	Szaleniec Zbigniew	
Członek RN	Kuźniewski Krzysztof	od dnia 08.01.2015r.
Członek RN	Kustosik Andrzej	od dnia 08.01.2015r.
Członek RN	Kondek Michał	do dnia 08.01.2015r.
Członek RN	Ochęduszko- Ludwik Małgorzata	do dnia 08.01.2015r.

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

6. Obowiązki Głównego Księgowego w roku obrotowym pełniła Beata Szarek.

7. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>63 019 241,23</b>	<b>61 169 642,20</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	63 847 000,00	54 347 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	1 822 642,20	5 363 901,66
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	5 000 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	750 388,77
Zysk (strata) netto	(2 650 400,97)	(4 291 648,23)

Kapitał podstawowy 63 847 000,00 zł, dzieli się na 63 847 równych i niepodzielnych udziałów, każda o wartości nominalnej 1000 zł. Wartość bilansowa 1 udziału wynosi 1000 zł. Udziały te posiadają:

Udziałowiec / Akcjonariusz	Liczba posiadanych udziałów / akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Gmina Sosnowiec	63 847,00	100,00	100,00%	100,00%
<b>Razem</b>	<b>63 847,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- w wysokości określonej w Akcie Założycielskim spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- zgodnie z księgą udziałów prowadzoną według wymagań Ksh,
- jest w całości opłacona gotówką (aportem).

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 918 osób, a w roku poprzednim 927 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).
9. Uchwałą nr 2/XXXIII/2015 Rady Nadzorczej z dnia 29.10.2015r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski Zespół Rewidentów Księgowych Advisor sp. z o.o. z siedzibą w 40-004 Katowice, Aleja Korfanteo 2 wpisany pod numerem 1780 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 1 grudnia 2015 roku zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono z przerwami od 9 do 30 marca 2016r.
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Teresa Choroszyńska (nr rej. 6772 ) oświadcza, że pozostaje niezależny od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015r., poz.1011).
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Kancelaria Usług Finansowo- Księgowych „Rewisto” Krzysztof Stoszek z siedzibą w Tarnowskich Górach i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez ZZW w dniu 9 czerwca 2015 roku.  
Stratę bilansową za rok poprzedni, Zarządzeniem nr 507 Prezydenta Miasta Sosnowca z dnia 9 czerwca 2015 roku w całości pokryto kapitałem zapasowym Spółki.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
  - stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości zostało złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS VIII Gospodarczy w Katowicach w dniu 24.06.2015r.
  - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 24.06.2015r.Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w dniu 31.12.2015r. 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. 52.2 przez kierownika jednostki i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
  - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
  - b) bilansu na dzień 31.12.2015r. z sumą aktywów i pasywów 96 841 867,49 zł
  - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy stratę 2 650 400,97zł
  - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
  - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
  - f) dodatkowych informacji i objaśnień,oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

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 przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

**B. Analiza ekonomiczno – finansowa.**

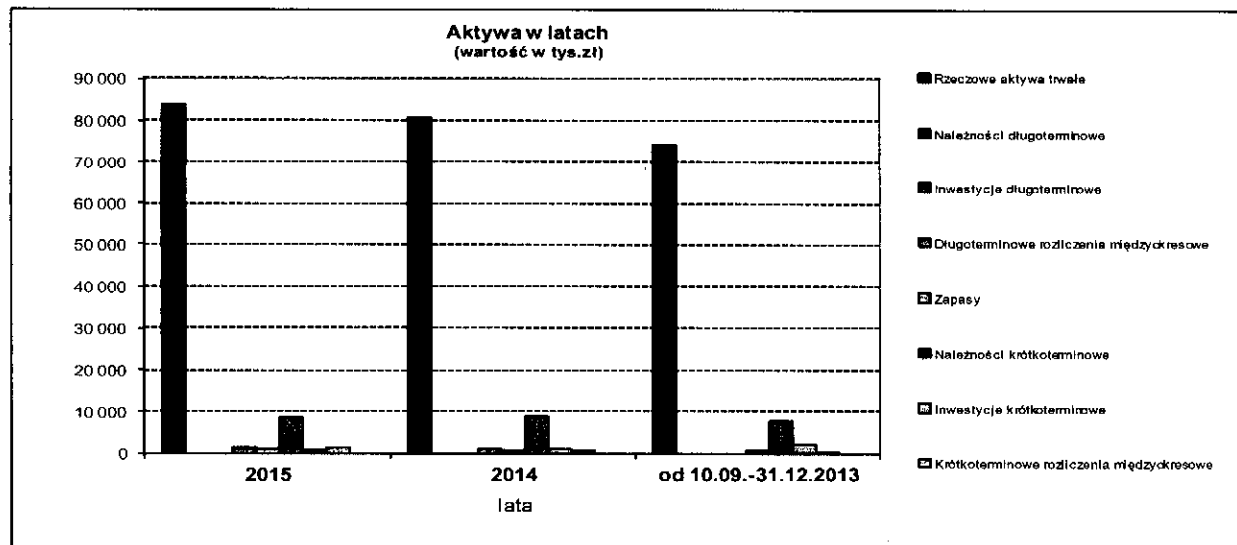
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach od 10.09.-31.12.2013 –2015

**1. Analiza bilansu**

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		od 10.09.-31.12.2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/od 10.09.-31.12.2013	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>85 215,4</b>	<b>88,0</b>	<b>81 535,7</b>	<b>87,8</b>	<b>74 398,4</b>	<b>87,2</b>	<b>3 819,7</b>	<b>104,5</b>	<b>10 816,9</b>	<b>114,5</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	106,3	0,1	35,7	0,0	142,1	0,2	70,6	297,7	(35,7)	74,8
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	83 844,8	86,6	80 508,4	86,7	74 256,4	87,1	3 338,4	104,1	9 588,4	112,9
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 264,3	1,3	991,6	1,1			272,6	127,5	1 264,3	
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 626,8</b>	<b>12,0</b>	<b>11 311,5</b>	<b>12,2</b>	<b>10 876,5</b>	<b>12,8</b>	<b>315,0</b>	<b>102,8</b>	<b>750,0</b>	<b>106,9</b>
I.	Zapasy	831,3	0,9	745,7	0,8	738,6	0,9	85,6	111,5	92,7	112,5
II.	Należności krótkoterminowe	8 625,0	8,9	8 865,3	9,5	7 570,2	8,9	(240,3)	97,3	1 054,8	113,9
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	733,7	0,8	1 188,2	1,3	2 222,8	2,6	(454,5)	61,7	(1 489,2)	33,0
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	1 436,6	1,5	512,3	0,6	344,8	0,4	924,2	280,4	1 091,7	416,6
	<b>Aktywa razem</b>	<b>96 841,9</b>	<b>100,0</b>	<b>92 847,2</b>	<b>100,0</b>	<b>85 274,9</b>	<b>100,0</b>	<b>3 864,7</b>	<b>104,3</b>	<b>11 567,0</b>	<b>113,6</b>

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:

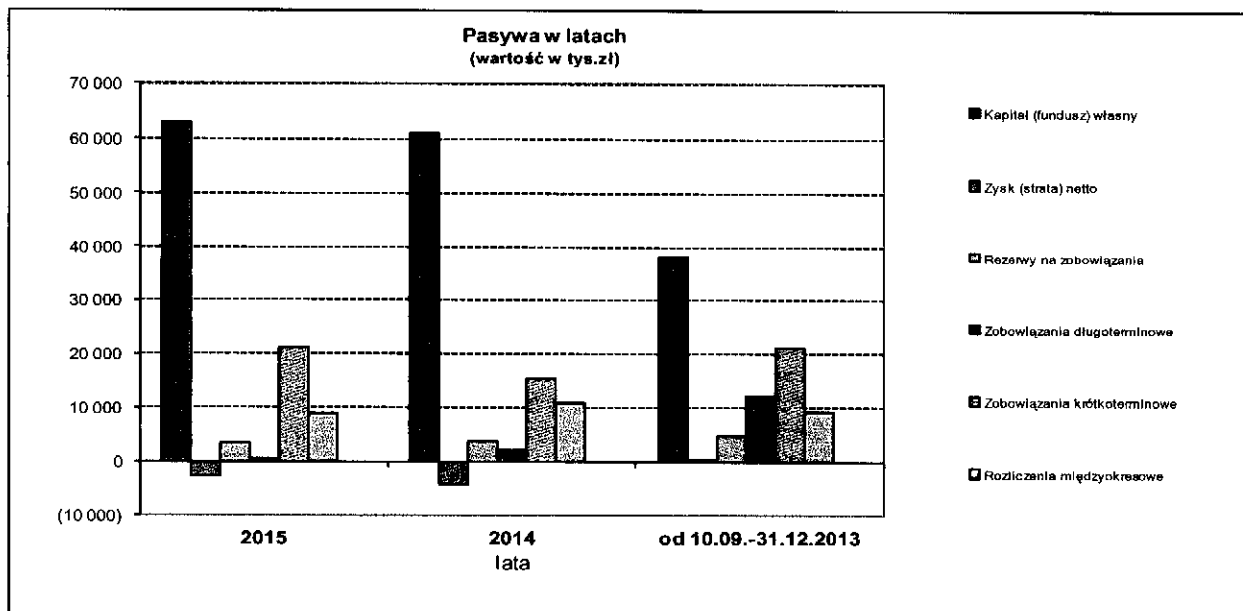




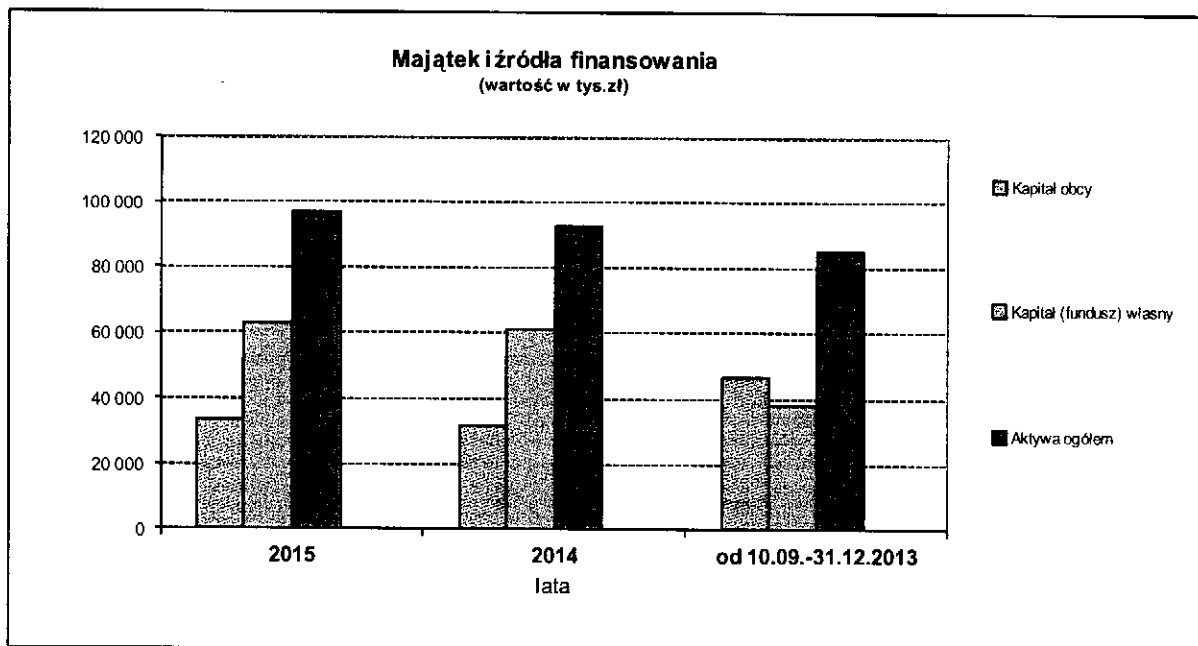
**Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:**

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		od 10.09.-31.12.2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2015/2014		015/od 10.09.-31.12.20	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>63 019,2</b>	<b>65,1</b>	<b>61 169,6</b>	<b>65,9</b>	<b>38 197,9</b>	<b>44,8</b>	<b>1 849,6</b>	<b>103,0</b>	<b>24 821,3</b>	<b>165,0</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	63 847,0	65,9	54 347,0	58,5	28 500,0	33,4	9 500,0	117,5	35 347,0	224,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 822,6	1,9	5 363,9	5,8	5 143,1	6,0	(3 541,3)	34,0	(3 320,4)	35,4
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			5 000,0	5,4	4 334,0	5,1	(5 000,0)		(4 334,0)	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			750,4	0,8			(750,4)			
VIII.	Zysk (strata) netto	(2 650,4)	(2,7)	(4 291,6)	(4,6)	220,8	0,3	1 641,2	61,8	(2 871,2)	(1 200,2)
IX.	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>33 822,6</b>	<b>34,9</b>	<b>31 677,5</b>	<b>34,1</b>	<b>47 077,0</b>	<b>55,2</b>	<b>2 145,1</b>	<b>106,8</b>	<b>(13 254,4)</b>	<b>71,8</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 323,5	3,4	3 699,8	4,0	4 663,0	5,5	(376,3)	89,8	(1 339,5)	71,3
II.	Zobowiązania długoterminowe	506,4	0,5	2 021,6	2,2	12 058,0	14,1	(1 515,2)	25,0	(11 551,6)	4,2
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21 100,3	21,8	15 242,5	16,4	21 055,4	24,7	5 857,8	138,4	44,9	100,2
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 892,4	9,2	10 713,6	11,5	9 300,5	10,9	(1 821,2)	83,0	(408,1)	95,6
<b>Pasywa razem</b>		<b>96 841,9</b>	<b>100,0</b>	<b>92 847,2</b>	<b>100,0</b>	<b>85 274,9</b>	<b>100,0</b>	<b>3 994,7</b>	<b>104,3</b>	<b>11 567,0</b>	<b>113,6</b>

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



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

- aktywa trwale stanowią 88% całego majątku jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwale, stanowiące 86,6 % aktywów ogółem;
- jednocześnie widoczny jest wzrost bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale ostatnich 3 lat stanowi kwotę 10 718 tys. zł.

Jest on rezultatem zwiększenia nakładów inwestycyjnych na odnowienie majątku trwałego.

- wartości niematerialne prawne wzrosły prawie trzykrotnie w stosunku do roku ubiegłego;
- w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 315 tys. zł do roku ubiegłego który obejmuje głównie:
  - spadek należności krótkoterminowych o 4% w stosunku do roku ubiegłego, który jest rezultatem poprawy wskaźnika rotacji należności, bo sprzedaż wyrobów i usług wzrosła o 4 %;
  - wystąpiło obniżenie stanu środków pieniężnych na dzień bilansowy o 454 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, jednakże spadek ten nie spowodował istotnego pogorszenia płynności finansowej;
  - udział zapasów kształtował się na przestrzeni analizowanych okresów na poziomie na tym samym poziomie 0,9%;
- w pasywach bilansu uwagę zwraca wzrost kwotowy w przedziale 3 lat kapitałów własnych o 24 821 tys. zł (165 %).

W związku z powyższym udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień bilansowy wyniósł 65% w stosunku do ogólnej sumy aktywów, co wpływa na poprawę stabilności finansową badanej jednostki;

- kapitał podstawowy zwiększył się na przestrzeni 3 analizowanych lat o 35 347 tys. zł czyli o 124%;
- największą pozycją kapitału własnego (66% pasywów) stanowi kapitał zakładowy;
- zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 38% w stosunku do roku ubiegłego, natomiast zobowiązania długoterminowe obniżyły się o 25 %.
- rezerwy na zobowiązania na przestrzeni analizowanych lat wynoszą od 5,5% do 3,4% i nie mają istotnego wpływu na ich strukturę.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		0.09.-31.12. rok		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2015/2014		2015/od 10.09.-31.12.20	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A. Działalność podstawowa</b>											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	68 549,2	89,4	66 721,4	93,4	22 381,6	93,9	1 827,8	102,7	46 167,5	308,3
2.	Koszt własny sprzedaży	78 129,7	98,6	74 835,3	98,9	22 726,8	96,3	3 294,4	104,4	55 402,9	343,8
3.	Wynik na sprzedaży	(9 580,5)		(8 114,0)		(345,2)		(1 466,6)	118,1	(9 235,3)	2 776,4
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	8 076,8	10,5	4 569,7	6,4	1 430,9	6,0	3 507,1	176,7	6 645,9	564,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	719,9	0,9	367,5	0,5	580,4	2,5	352,4	195,9	139,5	124,0
3.	Wynik na działalności operacyjnej	7 356,9		4 202,1		850,5		3 154,8	175,1	6 506,4	865,0
<b>C. Wynik operacyjny (A3+B3)</b>		<b>(2 223,7)</b>		<b>(3 911,8)</b>		<b>505,3</b>		<b>1 688,2</b>	<b>56,8</b>	<b>(2 728,9)</b>	<b>(440,1)</b>
<b>D. Działalność finansowa</b>											
1.	Przychody finansowe	32,4	0,0	143,9	0,2	17,2	0,1	(111,5)	22,5	15,1	187,7
2.	Koszty finansowe	425,4	0,5	437,5	0,6	301,7	1,3	(12,1)	97,2	123,7	141,0
3.	Wynik na działalności finansowej	(393,0)		(293,6)		(284,5)		(99,4)	133,9	(108,6)	138,2
<b>E. Zdarzenia nadzwyczajne</b>											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
<b>F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)</b>		<b>(2 616,7)</b>		<b>(4 205,5)</b>		<b>220,8</b>		<b>1 588,8</b>	<b>62,2</b>	<b>(2 837,5)</b>	<b>(1 185,0)</b>
1.	Podatek dochodowy	33,7		86,2				(52,5)	39,1	33,7	
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
<b>G. Obowiązkowe obciążenia razem</b>		<b>33,7</b>		<b>86,2</b>				<b>(52,5)</b>	<b>39,1</b>	<b>33,7</b>	
<b>Zysk (strata) netto (F-G)</b>		<b>(2 650,4)</b>		<b>(4 291,8)</b>		<b>220,8</b>		<b>1 641,2</b>	<b>61,8</b>	<b>(2 871,2)</b>	<b>(1 200,2)</b>

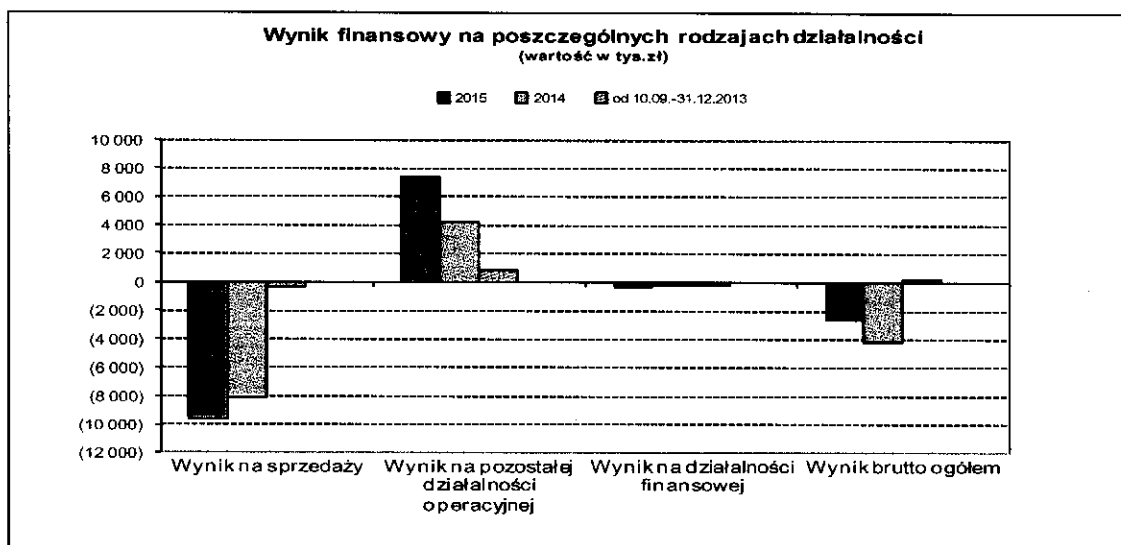
<b>Przychody ogółem</b>	<b>76 658,3</b>	<b>100,0</b>	<b>71 434,9</b>	<b>100,0</b>	<b>23 829,7</b>	<b>100,0</b>	<b>5 223,4</b>	<b>107,3</b>	<b>52 828,6</b>	<b>321,7</b>
-------------------------	-----------------	--------------	-----------------	--------------	-----------------	--------------	----------------	--------------	-----------------	--------------

<b>Koszty ogółem</b>	<b>79 275,0</b>	<b>100,0</b>	<b>75 640,4</b>	<b>100,0</b>	<b>23 608,9</b>	<b>100,0</b>	<b>3 634,6</b>	<b>104,8</b>	<b>55 666,1</b>	<b>335,8</b>
----------------------	-----------------	--------------	-----------------	--------------	-----------------	--------------	----------------	--------------	-----------------	--------------

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym ujemnego wyniku finansowego wynoszącego netto 2 650 tys. zł, przy czym wypracowana strata netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem (-) 3,3 %
- przychodów ogółem (-) 3,9 %,
- zaangażowanego kapitału własnego (-) 3,5 %,

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:

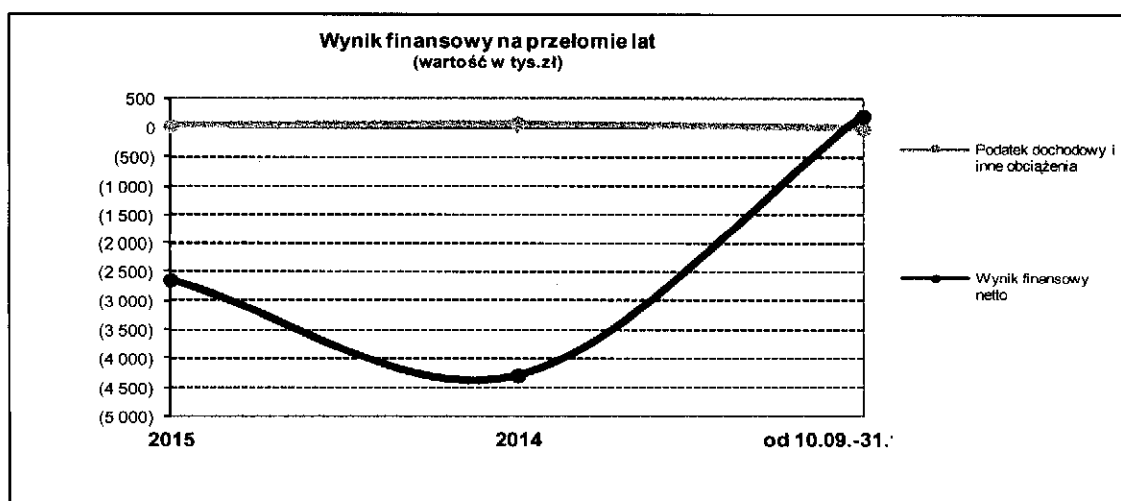


Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Przychody wzrastały jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku ze sprzedaży (zwiększenie straty) o 18% w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zwiększeniu o 77%, natomiast pozostałe koszty operacyjne zwiększyły o 96%. Jednostka wykonała na tej działalności zysk w wysokości 7 357 tys. zł.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 393 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto (straty) na poziomie 2 650 tys. zł, niższej od ubiegłorocznej o 38%.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



### 3. Analiza wskaźnikowa

#### 3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
<b>Rentowność majątku (ROA)</b> <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	-2,74	-4,62	0,26
<b>Rentowność netto</b> <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	-3,47	-6,04	0,95
<b>Rentowność kapitału własnego (ROE)</b> <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitał własny x 100	15-25	procent	-4,21	-7,02	0,58
<b>Skorygowana rentowność majątku</b> <u>zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100</u> aktywa ogółem	-	procent	-2,76	-4,67	0,25

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne.

Zauważyć można jednak zwiększenie wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowany osiągnięciem lepszego wyniku finansowego (zmniejszenie straty).

Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w spółce generował stratę w wysokości -2,74 groszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa. Na poprawę tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego miała wpływ mniejsza kwotowo strata przy jednoczesnym wzroście kwoty aktywów bilansu.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem jest na wprawdzie na wyższym poziomie w stosunku do roku poprzedniego, ale podmiot w dalszym ciągu utrzymuje ten najważniejszy wskaźnik na nieodpowiednim (ujemnym) poziomie.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego sygnalizuje o wielkości straty netto przypadającej na jednostkę kapitału zainwestowanego.

Wskaźnik ten, pomimo wzrostu w stosunku do roku ubiegłego ukształtował się na niekorzystnym poziomie. Poprawa wskaźnika nastąpiła wskutek podwyższenia kapitału zakładowego, co jest pozytywnym zjawiskiem i świadczy o strategii jednostki nastawionej na dalszy rozwój.

#### 3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
<b>Wskaźnik płynności finansowej I stopnia</b> <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	0,44	0,54	0,38
<b>Wskaźnik płynności finansowej II stopnia</b> <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	0,35	0,48	0,35
<b>Wskaźnik płynności finansowej III stopnia</b> <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,03	0,06	0,08
<b>Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej</b> <u>należności z tyt.dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	0,8	1,07	1,23

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

Należy również zwrócić uwagę na niski poziom wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje możliwość wystąpienia ograniczenia płynności natychmiastowej.

### 3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezspieczony	miernik	2015	2014	2013
<b>Szybkość obrotu zapasów (w dniach)</b> $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	4	4	x
<b>Spływ należności (w dniach)</b> $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	45	44	x
<b>Spłata zobowiązań (w dniach)</b> $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	49	38	x
<b>Produktywność aktywów</b> $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$	2,0	zł / zł	0,7	0,71	0,26

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

Obrót należnościami w dniach wydłużył się z 44 dni w 2014 r do 45 dni w roku 2015, co nie jest zjawiskiem korzystnym. Ma to związek z wydłużonym kredytem kupieckim.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wynoszący 0,7 informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzył 70 groszy przychodów.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w roku badanym przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim utrzymał się na tym samym poziomie i wynosi 4 dni.

### 3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

#### 3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
<b>Złota reguła bilansowania</b> <u>(kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100</u> aktywa trwałe	100-150	procent	81,87	85,65	60,33
<b>Złota reguła bilansowania II</b> <u>kapitały obce krótkoterminowe x 100</u> aktywa obrotowe	40-80	procent	228,52	185,54	260,52
<b>Złota reguła finansowania</b> <u>kapitał własny x 100</u> kapitał obcy	powyżej 100	procent	186,32	193,1	81,14
<b>Wartość bilansowa jednostki</b> aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	63 019,2	61 169,6	38 197,9

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania”, gdzie wskaźnik niższy od 100 sygnalizuje nieprawidłowości w sfinansowaniu aktywów trwałych kapitałem własnym i nie sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki. Jednakże wskaźnik „Złotej reguły finansowania” kształtuje się poprawnie i wynosi powyżej 100% co oznacza, że zobowiązania jednostki nie przekraczają połowy kapitału własnego. Dodatkowo w przedziale 2 lat nastąpił istotny przyrost wartości bilansowej jednostki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości kapitału własnego, co wpływa na stabilność gospodarczą jednostki.

#### 3.4.2. Wskaźniki przepływów pieniężnych.

Wskaźniki przepływów pieniężnych Cash flow	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
<b>Nadwyżka finansowa jednostki (płynna gotówka)</b> wynik finansowy netto + amortyzacja	-	tys. zł	1 326	-363	1 428
<b>Wskaźnik relacji zysku netto do pieniężnej nadwyżki operacyjnej</b> <u>wynik finansowy netto</u> przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-	zł/zł	1,31	1,37	0,32
<b>Wskaźnik udziału amortyzacji w środkach pieniężnych</b> <u>amortyzacja roczna x 100</u> przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	wskaźnik nieki	procent	196,78	125,79	176,71
<b>Wskaźnik spłacalności zobowiązań</b> <u>zobowiązania ogółem</u> przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	poniżej 1,0	zł/zł	16,73	10,14	68,91
<b>Wypłacalność gotówkowa na dzień bilansu</b> <u>przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</u> średnioroczne zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	zł/zł	0,05	0,09	0,01

Nadwyżka finansowa lepiej od zysku bilansowego odzwierciedla efekty gospodarowania stanowiąc źródło zwrotu kapitałów obcych. A rachunek przepływów pieniężnych – szczególnie w części dotyczącej działalności operacyjnej - wskazuje na rzeczywistą siłę dochodową jednostki. Wskaźnik spłacalności

zobowiązań powyżej 1,0 potwierdza, że przy danych za rok obrotowy przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej – jednostka nie jest w stanie spłacić zobowiązania w okresie mniejszym od 1 roku. Odwrotnością tego wskaźnika jest wskaźnik poziomu gotówkowej spłacalności zobowiązań z przepływów pieniężnych na dzień bilansu.

#### **4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym 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 odchyłeń – aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędną jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej. Szczególną uwagę zwraca stopa % łącznego zadłużenia jednostki, która nie przekracza bezpiecznego wskaźnika określonego na poziomie 50% aktywów – co należy ocenić pozytywnie.

Odnosić należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała w punkcie 5 „Wprowadzenia do informacji dodatkowej” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

### **C. Część szczegółowa**

#### **1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.**

##### **1.1. Księgowość jednostki.**

Jednostka posiada politykę rachunkowości zatwierdzoną przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.10.2014r. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej przez jednostkę działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

##### **1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:**

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego PEFK producenta Junisoftex Sp .z o.o. z siedzibą w Gliwicach.
- 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 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. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

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:
  - środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2015r.
  - środki trwałe, w tym maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie (ostatni spis z natury miał miejsce w 2012r.)
  - materiały w magazynach na dzień 31.12.2015r. (Apteka) na dzień 30.11.2015r.
- b) w drodze potwierdzenia sald:
  - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 31.10.2015r.
  - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2015r.
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31.12.2015r.
  - należności spornych i wątpliwych
  - należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych należności z tytułów publiczno – prawnych
  - fundusze specjalne
  - rozliczenia międzyokresowe
  - kapitały własne
  - aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
  - składniki majątku obce.

Biegły obserwował inwentaryzację z natury w dniu 30.11.2015 r. i 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 stanowią 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** **85 215 368,15 zł**

Stanowią one 87,99% aktywów ogółem, z tego przypada na:

**3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości** **106 309,59 zł**

Stanowią one 0,11% bilansowej sumy aktywów

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
Bilans otwarcia			878 818,59	878 818,59
Zwiększenia			119 392,30	119 392,30
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			998 210,89	998 210,89
<b>Umorzenie</b>				
Bilans otwarcia			843 109,53	843 109,53
Zwiększenia			48 791,77	48 791,77
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			891 901,30	891 901,30
<b>Wartość netto na BO</b>			<b>35 709,06</b>	<b>35 709,06</b>
<b>Wartość netto na BZ</b>			<b>106 309,59</b>	<b>106 309,59</b>

b) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne – nie występują.

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 uor),
- 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,
- inwentaryzacja WNiP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości

83 844 799,49 zł

Stanowią one 86,58% bilansowej sumy aktywów.

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

a) Środki trwałe:

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ład.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	7 642 037,15	60 082 341,37	5 686 412,72	307 825,53	28 084 357,01	101 802 973,78
Zwiększenia	0,00	7 974 776,74	83 254,66	0,00	4 964 138,04	13 022 169,44
Zmniejszenia	75 933,00	200 447,18	0,00	0,00	990 833,00	1 267 213,18
Bilans zamknięcia	7 566 104,15	67 856 670,93	5 769 667,38	307 825,53	30 009 138,19	113 557 930,04
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia	0,00	1 787 080,78	2 725 099,27	257 010,92	24 458 631,65	29 227 822,62
Zwiększenia	0,00	1 559 680,06	466 321,02	35 424,72	1 865 745,19	3 927 170,99
Zmniejszenia	0,00	10 022,40	0,00	0,00	990 833,00	1 000 855,40
Bilans zamknięcia	0,00	3 336 738,44	3 191 420,29	292 435,64	25 333 543,84	32 154 138,21
<b>Wartość netto na BO</b>	<b>7 566 104,15</b>	<b>58 295 260,59</b>	<b>2 961 313,45</b>	<b>50 814,61</b>	<b>3 625 725,36</b>	<b>72 575 151,16</b>
<b>Wartość netto na BZ</b>	<b>7 566 104,15</b>	<b>64 519 932,49</b>	<b>2 578 247,09</b>	<b>15 389,89</b>	<b>6 724 118,21</b>	<b>81 403 791,83</b>

Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	7 933 216,13	6 681 118,69	12 173 327,16	2 441 007,66

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

- środki trwałe były w roku bieżącym r. objęte inwentaryzacją metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
- 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 28,32 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utruty bądź przyrostu),
- jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- na dzień bilansowy nie występują ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym jednostki.
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za rok badany wynosi 3 975 962,76 zł,
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane,
- zaliczki na środki trwałe nie występują.

**3.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** **1 264 259,07 zł**

Stanowią one 1,31% bilansowej sumy aktywów i obejmują:

- aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego 630 499,87zł
- koszty wyposażenia dotyczące lat 2017-2020 633 759,20zł

**3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie** **11 626 499,34 zł**

Stanowią 12,01% aktywów ogółem, z tego przypada na:

**3.2.1. Zapasy** **831 301,88 zł**

Stanowią one 0,86% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	831 301,88		831 301,88
<b>Razem</b>	<b>831 301,88</b>		<b>831 301,88</b>

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. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności.

### 3.2.2. Należności krótkoterminowe

**8 624 952,49 zł**

Stanowią 8,91% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	10 512 303,05	2 167 300,56	8 345 002,49
Należności z tyt. podatków i ZUS	0,00	0,00	0,00
Inne należności	279 950,00	0,00	279 950,00
<b>Razem</b>	<b>10 792 253,05</b>	<b>2 167 300,56</b>	<b>8 624 952,49</b>

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7<sup>a</sup> uor). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności krajowe zapłacone do 29 lutego 2016 r. w 72 %, natomiast należności zagraniczne w okresie badanym w jednostce nie wystąpiły.

Inne należności krótkoterminowe obejmują rozrachunki z tytułu pożyczek z ZFŚS.

### 3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe

**733 667,07 zł**

Stanowią 0,76% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>733 667,07</b>
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>733 667,07</b>
Inne inwestycje krótkoterminowe	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>733 667,07</b>

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**

**1 436 577,90 zł**

Stanowią 1,48% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na koniec okresu
- ubezpieczenia samochodów	4107,22
- ubezpieczenia majątkowe	21 363,87
- ubezpieczenia OC	154 520,55
- układ ratalny PFRON	690,6
- rozliczenie świadczeń zdrowotnych ponad limit	473 380,07
- pacjenci wypisani po 31.12.2015r.	110 051,12
- inne rozliczenia międzyokresowe (wyposażenie)	475 473,20
- pozostałe	196 991,27
<b>Razem</b>	<b>1 436 577,90</b>

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

**3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą**

**96 841 867,49 zł**

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

**4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:**

**4.1. Kapitał własny**

**63 019 241,23 zł**

Stanowi 65,07% pasywów bilansu, w tym:

**4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy**

**63 847 000,00 zł**

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor, a jego wysokość spełnia wymagania Ksh.

Zarządzeniem nr 305 Prezydenta Miasta Sosnowca działającego jako ZZW Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego sp. z o.o. w dniu 2 kwietnia 2015 roku kapitał podstawowy został podwyższony o kwotę 4 500 000,00 poprzez utworzenie nowych 4 500 równych i niepodzielnych udziałów, każdy o wartości nominalnej 1 000,00 zł, które w całości objęła Gmina Sosnowiec i pokryła je wkładem pieniężnym w kwocie 4 500 000,00 zł.

**4.1.2. Kapitał (fundusz) zapasowy** **1 822 642,20 zł**

Kapitał zapasowy został pomniejszony w roku obrotowym o 4 291 648,23 zł w wyniku pokrycia straty za 2014 rok, zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Sosnowca działającego jako ZZW Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego sp. z o.o. nr 507 z dnia 9 czerwca 2015 r. i zwiększony o korektę błędu podstawowego w kwocie 750 388,77 tys. zł.

**4.1.3. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata** **(2 650 400,97) 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** **33 822 626,26 zł**

Stanowią one 34,93% bilansowej sumy pasywów i z tego przypadku na:

**4.2.1. Rezerwy na zobowiązania** **3 323 520,78 zł**

Stanowią 3,43% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 153 810,80	1 023 715,41	1 394 922,20	1 782 604,01
Pozostałe rezerwy	1 545 992,83	8 742,30	13 818,36	1 540 916,77
- długoterminowe	105 511,00	8 742,30		114 253,30
- krótkoterminowe	1 440 481,83		13 818,36	1 426 663,47
<b>Razem</b>	<b>3 699 803,63</b>	<b>1 032 457,71</b>	<b>1 408 740,56</b>	<b>3323 520,78</b>

Rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 1 782 604,01 zł, dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na odprawy emerytalno- rentowe, nagrody jubileuszowe.

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w łącznej kwocie 1 540 916, zł dotyczą zobowiązań z tyt. błędów lekarskich oraz zobowiązań dot. AG-BUD dochodzonych na drodze sądowej.

**4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie** **506 357,36 zł**

Stanowią one 0,52% bilansowej sumy pasywów.

Figurująca w bilansie na koniec roku poprzedniego kwota 2 021 564,34 zł została w całości spłacona.

**4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe** **21 100 320,46 zł**

Stanowią 21,79% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21 100 320,46</b>	<b>15 242 516,44</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	20 780 459,81	14 919 038,55
a) kredyty i pożyczki	2 742 850,57	472 711,77
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:	10 315 248,43	7 951 398,50
- do 12 miesięcy	10 315 248,43	7 951 398,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 231 371,78	1 883 094,51
h) z tytułu wynagrodzeń	2 378 873,29	2 239 556,32
i) inne zobowiązania	3 112 115,74	2 372 277,45
3. Fundusze specjalne	319 860,65	323 477,89

Ad 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy ubr.
- pożyczka	3 130 231,24	2 410 654,77
<b>Razem</b>	<b>3 130 231,24</b>	<b>2 410 654,77</b>

Na ww. pożyczkach ustanowiono zabezpieczenia wynikające z zawartych umów.

d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują:

Wyszczególnienie	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
- Rozrachunki z dostawcami kraj.	10 315 248,43	0,00	10 315 248,43
- Rozrachunki z dostawcami zagr.	0,00	0,00	0,00
- Dostawy niefakturowane	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>10 315 248,43</b>	<b>0,00</b>	<b>10 315 248,43</b>

Rozrachunki z dostawcami uregulowano do dnia 29.02.2016r. w 29 %.

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 dzień bilansowy br.
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	467 751,00
- Podatek VAT	29 238,00
- Składki ZUS	1 268 297,70
- Podatek od nieruchomości	417 119,34
- PFRON	39 987,98
- rozl. VAT należnego	8 977,76
<b>Razem</b>	<b>2 231 371,78</b>

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US.

h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego i lat poprzednich rozliczono w styczniu 2016 r. w kwocie 2 378 873,29 zł.

i) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 3 112 115,74 zł  
Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu ubezpieczeń majątkowych, składek PZU i innych.

Ad 3. Fundusze specjalne 319 860,65 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 8 892 427,66 zł**

Stanowią one 9,18% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią nieumorzone części wartości początkowej aktywów otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych dotacjami w latach ubiegłych i w roku obrotowym. Ponadto składki ZUS i podatek dochodowy od osób fizycznych, które na dzień bilansowy nie są jeszcze zobowiązaniami i dotyczą wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2015 rok i wypłaconych w styczniu 2016 roku.

**4.3. Ogółem pasywa bilansu 96 841 867,49 zł**

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce 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 68 549 154,29 zł**

z tego przypada na:

**5.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów 68 190 092,85 zł**

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

**5.1.2. Zmiana stanu produktów 359 061,44 zł**

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

**5.2. Koszty działalności operacyjnej 78 129 701,84 zł**

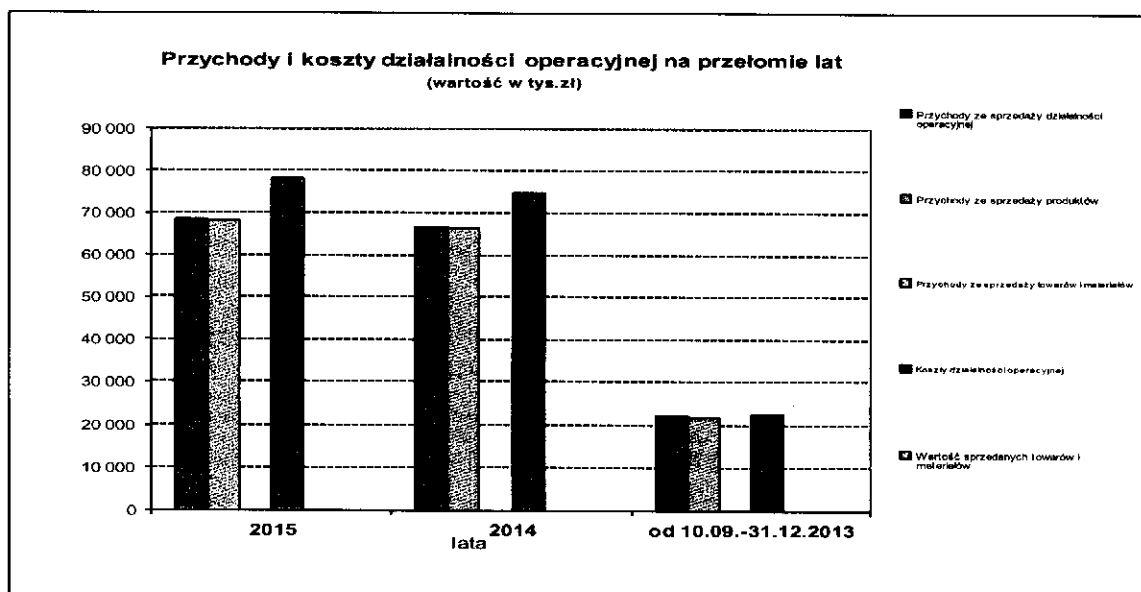
Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego roku badanego i roku następnego. w sensie ich związku ze sporządzonym RZiS.

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.



Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	3 975 962,76	5,09
Zużycie materiałów i energii	10 660 810,60	13,65
Usługi obce	10 207 156,40	13,06
Podatki i opłaty	716 947,00	0,91
Wynagrodzenia	42 916 308,10	54,93
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 928 861,91	11,43
Pozostałe koszty rodzajowe	723 655,10	0,93
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>78 129 701,87</b>	<b>100,00</b>

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej.



### 5.3. Pozostałe przychody operacyjne

8 076 795,55 zł

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	43 892,22
Dotacje	5 629 142,50
Inne przychody operacyjne	
- rozwiązanie rezerw	308 157,02
- pozostałe	2 095 603,81
<b>Razem</b>	<b>8 076 795,55</b>

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 310 250,00 zł nad wartością netto sprzedanych środków trwałych w kwocie 266 357,78 zł. Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

#### 5.4. Pozostałe koszty operacyjne

**719 901,72 zł**

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	287 344,93
Inne koszty operacyjne	<b>432556,79</b>
- rezerwy na zobowiązania	114 253,30
- opłaty sądowe i komornicze	155 923,43
- kary, grzywny, odszkodowania	21 935,22
- renty	31 718,88
- Inne koszty operacyjne	108 725,96
<b>Razem</b>	<b>719 901,72</b>

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

#### 5.5 Przychody finansowe

**32 355,61 zł**

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2015, w tym głównie odsetki od należności.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
Odsetki	32 355,61
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
Inne	0,00
<b>Razem</b>	<b>32 355,61</b>

**5.6. Koszty finansowe****425 392,93 zł**

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	406 529,43
Strata ze zbycia inwestycji	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
Inne	18 863,50
- opłata prolongacyjna	18 863,50
<b>Razem</b>	<b>425 392,93</b>

**5.7. Wynik finansowy brutto**

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie (2 616 691,04) zł.

**6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.****6.1. 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 454 518,60 zł.

**6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.**

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 1 849 599,03 zł, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

**6.3. 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.

**6.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.**

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

**6.5. 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.

#### 6.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

#### 6.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły 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 uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 31 marca 2016r.

#### 6.8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

Nie występują.

#### 7. Podsumowanie.

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

Raport zawiera 26 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 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 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.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

Kluczowy biegły rewident:

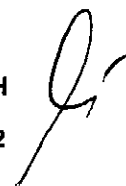
Teresa Choroszyńska  
nr rej 6772



Katowice, dn. 30 marca 2016r.

Nazwa i numer podmiotu  
uprawnionego oraz podpis osoby  
reprezentującej podmiot

ZESPÓŁ REWIDENTÓW KSIĘGOWYCH  
**ADVISOR** Sp. z o.o.  
40-004 Katowice, Al. Korfantego 2  
tel./fax 32 253 00 05  
NIP 644-28-06-498



# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności:

1) Sosnowiecki Szpital Miejski Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością  
41-219 Sosnowiec ul. Szpitalna 1.

2) **Podstawowym przedmiotem działalności Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością jest:**

86.10.Z Działalność szpitali

86.21.Z Praktyka lekarska ogólna

86.22.Z Praktyka lekarska specjalistyczna

3) **Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. jest zarejestrowany** w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Katowicach, ul. Lompy 14, Numer KRS 0000476320

4) Sprawozdanie finansowe podlega badaniu w trybie art. 64 ustawy z dnia 29.09.1994r.o rachunkowości( Dz. U. z 2013r., poz.330 z późn.zm.).

## 2. Czas trwania działalności Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Sp. z.o.o.

Czas trwania działalności zgodnie z zapisami umowy Spółki jest nieoznaczony.

## 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015r.

## 4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego i dłużej.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. działalności.

## 5. Omówienie przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości.

### STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ( W TYM AMORTYZACJI).

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015r.- 31.12.2015r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013r. Poz. 330 z późn.zm.).



#### **A. Wartości niematerialne i prawne.**

1. Wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia do 3.500 zł Szpital zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji ilościowej na koncie pozabilansowym.
2. Szpital zalicza składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500 zł wprowadzając je do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową według stawek podatkowych.
3. Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wycenione są według wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe.

#### **B. Środki trwałe**

1. Środki trwałe w cenie nabycia do 3.500 zł. Szpital zalicza w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji ilościowej na koncie pozabilansowym.
2. Środki trwałe nabyte o wartości początkowej powyżej 3.500 zł Szpital zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową według stawek podatkowych. Zakończenie amortyzacji następuje z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, przekazania środka trwałego do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.
3. Do zwiększenia wartości początkowej środków trwałych Szpital przyjął wszystkie nakłady związane z modernizacją lub ich ulepszeniem.
4. Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe.

#### **C. Środki trwałe w budowie.**

Na każdy kolejny dzień bilansowy Szpital dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe w budowie. Za oszacowanie wartości odzyskiwanej środka trwałego w budowie odpowiedzialny jest Dział Techniczny. Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



#### **D. Rzeczowe aktywa obrotowe.**

1. Szpital stosuje następujące metody prowadzenia kont pomocniczych:

- materiały podstawowe i pozostałe – ewidencja ilościowo-wartościowa,

2. Wyceny rzeczowych składników aktywów obrotowych w ciągu roku Szpital dokonuje w następujący sposób:

- materiały podstawowe i pozostałe - cena zakupu, koszty transportu, wyładunku i załadunku odnoszone są bezpośrednio w koszty rodzajowe

3. Szpital stosuje następujące metody ustalenia wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- materiały podstawowe i pozostałe – metoda FIFO,

4. Szpital wycenił wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień bilansowy w następujący sposób:

- materiały podstawowe i pozostałe – według ceny zakupu, w Szpitalu nie występują materiały niepełnowartościowe ani nadmierne przeznaczone do sprzedaży,

#### **E. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.**

1. Szpital wykazał swoje należności krótkoterminowe i roszczenia w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Należności wycenione zostały z uwzględnieniem odsetek za zwłokę.

2. Przy ustaleniu odpisów aktualizujących Szpital kierował się następującymi zasadami:

- należności dochodzone w trybie sądowym i egzekucyjnym zostały objęte 100% odpisem aktualizującym,

- wartości przeterminowane powyżej 12 m-cy objęte są 100% odpisem aktualizującym.

#### **F. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.**

1. Szpital wykazał swoje zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań.

#### **G. Środki pieniężne**

1. Szpital wycenia wg wartości nominalnej.

#### **H. Rezerwy**

1. Szpital wycenia w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

## I. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa

1. Szpital wycenia w wartości nominalnej.

## II. POMIAR WYNIKU FINANSOWEGO

1. Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz według miejsc ich powstawania.
3. Szpital w rachunku zysków i strat prezentuje wynik (zysk/ stratę) brutto, który koryguje o odroczony podatek dochodowy
4. Nie kompensuje ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

## III. SPOSÓB SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Szpital sporządza sprawozdanie finansowe w wersji określonej w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
2. W bieżącym roku obrotowym nie było istotnych zmian w zasadach ( polityki ) rachunkowości.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie jednostki w systemie komputerowym, przy zastosowaniu programu finansowo- księgowego Firmy Junisoftex Sp.z o.o. 44-100 Gliwice Ul. Robotnicza 2 oraz autorskiego programu kadrowo-płacowego KADRY i PŁACE („Usługi Komputerowe-Oprogramowanie” mgr inż. Tadeusz Skowronek).

DYREKTOR  
DS. PLANOWANIA I WYKONAWCZYCH  
mgr inż. *[Signature]*

PREZES ZARZĄDU  
*[Signature]*  
Artur Nowak

Sosnowiec ,dnia 31.03.2016r.

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU  
mgr inż. *[Signature]*  
Włodzimierz Daniłowicz

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
Beata Szarek



BILANS

sporządzony na 31.12.2015rok

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2014			31.12.2015	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	85 215 368,15	81 535 707,20	A	Kapitał (fundusz) własny	63 019 241,23	61 169 642,20
I	Wartości niematerialne i prawne	106 309,59	35 709,06	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	63 847 000,00	54 347 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	106 309,59	35 709,06	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 822 642,20	5 363 901,66
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	83 844 799,49	80 508 367,29	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	5 000 000,00
1	Środki trwałe	81 403 791,83	72 575 151,16	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	750 388,77
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 566 104,15	7 642 037,15	VIII	Zysk (strata) netto	-2 650 400,97	-4 291 648,23
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 519 932,49	58 295 260,59	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 578 247,09	2 961 313,45	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 822 628,28	31 677 528,97
d)	środki transportu	15 389,89	50 814,61	I	Rezerwy na zobowiązania	3 323 620,78	3 699 803,63
e)	inne środki trwałe	6 724 118,21	3 625 725,36	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	2 441 007,66	7 933 216,13	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 782 604,01	2 153 810,80
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	1 005 080,06	1 484 661,75
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	777 523,95	669 149,05
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	1 540 916,77	1 545 992,83
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe	114 253,30	105 511,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 426 663,47	1 440 481,83
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	506 357,36	2 021 564,34
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	506 357,36	2 021 564,34
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	387 380,67	1 937 943,00
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			d)	inne	118 976,69	83 621,34
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 100 320,46	15 242 516,44
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	20 780 459,81	14 919 038,55
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 264 259,07	991 630,85	a)	kredyty i pożyczki	2 742 850,57	472 711,77
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	630 499,87	664 209,80	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2015 rok

Treść		za okres 01.01.2015r.- 31.12.2015r.	za okres 01.01.2014r.- 31.12.2014r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>68 549 154,29</b>	<b>66 721 369,25</b>
-	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 190 092,85	66 311 559,01
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	359 061,44	409 810,24
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>78 129 701,84</b>	<b>74 835 326,93</b>
I	Amortyzacja	3 975 962,76	3 928 021,88
II	Zużycie materiałów i energii	10 660 810,64	9 601 002,18
III	Usługi obce	10 207 156,37	9 179 032,18
IV	Podatki i opłaty w tym:	716 947,00	822 840,18
-	podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	42 916 308,06	41 871 865,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 928 861,91	8 688 748,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	723 655,10	743 816,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-9 580 547,55</b>	<b>-8 113 957,68</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 076 795,55</b>	<b>4 569 657,90</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	43 892,22	
II	Dotacje	5 629 142,50	2 549 412,04
III	Inne przychody operacyjne	2 403 760,83	2 020 245,86
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>719 901,72</b>	<b>367 529,68</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	287 344,93	51 384,68
III	Inne koszty operacyjne	432 556,79	316 145,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 223 653,72</b>	<b>-3 911 829,46</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>32 355,61</b>	<b>143 857,58</b>
I	Dewidendy i udziały w zyskach w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki w tym:	32 355,61	58 434,51
-	od jednostek powiązanych		
III	Zyska ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	85 423,07
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>425 392,93</b>	<b>437 497,38</b>
I	Odsetki w tym:	406 529,43	421 415,38
-	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	18 863,50	16 082,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-2 616 691,04</b>	<b>-4 205 469,26</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk(strata) brutto</b>	<b>-2 616 691,04</b>	<b>-4 205 469,26</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>-33 709,93</b>	<b>-86 178,97</b>
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 650 400,97</b>	<b>-4 291 648,23</b>

Stwierdza się, że sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało zweryfikowane przez ZRK "ADVISOR" Sp. z o.o.

suma bilansowa ..... 26 841 867,43

-zysk (strata) netto ..... 2 650 400,97

..... 2016

..... data

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz

Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Beata Szarek

Sosnowiec 31.03.2016r.

DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I HISTORICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Robert Motyła

Kierownik

PREZES ZARZĄDU

Artur Nowak

## ZBIERANKA WIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku

	01.01.2015r.- 31.12.2015r.	01.01.2014r.-31.12.2014r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>61 169 642,20</b>	<b>38 197 901,66</b>
– korekty błędów podstawowych	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>61 169 642,20</b>	<b>38 197 901,66</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	59 347 000,00	28 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 500 000,00	25 847 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 500 000,00	25 847 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– dopłat do kapitału	4 500 000,00	25 847 000,00
– aktualizacja wyceny		
– kapitał podstawowy		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
– umorzenia udziałów (akcji)		
– strata z lat ubiegłych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	63 847 000,00	54 347 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
–		
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu .....		
b) zmniejszenie (z tytułu .....		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 363 901,66	5 143 079,98
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	750 388,77	220 821,68
a) zwiększenie (z tytułu)	750 388,77	220 821,68
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z aktualizacji wyceny		
– zysk z lat ubiegłych	750 388,77	220 821,68
b) zmniejszenie (z tytułu)	(4 291 648,23)	-
– pokrycie straty	(4 291 648,23)	
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 822 642,20	5 363 901,66
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– korekty aktualizującej wartość	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		4 334 000,00

w tym opłacony w trakcie realizacji KRS		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	666 000,00
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	5 000 000,00
- w tym opłacony kapitał podstawowy	-	5 000 000,00
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	4 334 000,00
- w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
- wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		4 334 000,00
- ....		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		5 000 000,00
w tym z dopłat wspólników	-	-
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	220 821,68
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		220 821,68
- korekty błędów podstawowych		750 388,77
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	971 210,45
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	220 821,68
- podział zysku (na kapitał zapasowy)		220 821,68
- wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		750 388,77
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	-	-
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przemieszczenia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	-	-
- przeniesienie		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		750 388,77
8. Wynik netto	(2 650 400,97)	(4 291 648,23)
a) zysk netto		
b) strata netto (-)	(2 650 400,97)	(4 291 648,23)
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	63 019 241,23	61 169 642,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

### P.A. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*  
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR  
BIURO KONTROLI WYKONANIA  
OBSŁUGI  
mgr *Włodzimierz Danilowicz*

GOSPODARSTWO  
DYREKTOR  
DS. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU  
mgr inż. Włodzimierz Danilowicz

PREZES ZARZĄDU  
Podpis kierownika  
Artyur Nowak  
jednostki

Sosnowiecki Szpital Miejski sp. z o.o.

41-219 Sosnowiec, ul. Szpitalna 1

tel. (32) 4130 100, fax (32) 4130 112

REGON 240837054, NIP 6443504464

ROZCHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Treść	za okres od 01.01.2015r. Do 31.12.2015r.	za okres od 01.01.2014r. Do 31.12.2014r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	(2 650 400,97)	(4 291 648,23)
II. Korekty razem	4 670 874,78	1 169 066,19
1. Amortyzacja	3 975 962,76	3 928 021,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	168 144,88	107 676,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	(376 282,65)	(963 231,90)
6. Zmiana stanu zapasów	(85 648,51)	(7 014,04)
7. Zmiana stanu należności	240 330,14	(1 295 131,81)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 587 665,22	2 130 454,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	670 687,15	(2 489 271,01)
10. Inne korekty	(3 509 984,01)	(242 438,76)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 020 473,81	(3 122 683,04)
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	7 587 721,69	9 403 679,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 587 721,69	9 403 679,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(7 587 721,69)	(9 403 679,57)
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	23 953 402,25	49 138 468,89
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 500 000,00	26 513 000,00
2. Kredyty i pożyczki	19 285 762,00	19 600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	167 640,25	3 025 468,89
II. Wydatki	18 840 672,97	37 646 961,45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	18 605 721,00	37 520 988,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	234 951,97	125 973,45
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 112 729,28	11 491 507,44
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	(454 518,60)	(1 034 655,17)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(454 518,60)	(1 034 655,17)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 188 185,67	2 222 840,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu	733 667,07	1 188 185,67

DS. DYREKTOR  
CZŁONKOWI RZĄDU  
mgr inż. Włodzisław Dudałowicz

DS. FINANSOWY  
CZŁONKOWI RZĄDU  
mgr Beata Szarek

GŁÓWNY KBIĘGOWY Sosnowiec 31.03.2016r.

Beata Szarek

PROCES ZARZĄDU

Artur Nowak

## SPIS TREŚCI

### I. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

1.1 Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego od 01.01.2015r. -31.12.2015r., wartości niematerialnych i prawnych, wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych.

Nota 1 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 2 Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 3 Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych.

Nota 4 Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych.

Nota 5 Zmiany w stanie wartości środków trwałych w budowie.

Nota 6 Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w jednostkach powiązanych. - **nie występuje**

Nota 7 Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w pozostałych jednostkach. - **nie występuje**

Nota 8 Podział długoterminowych aktywów finansowych. - **nie występuje**

1.2 Nota 9 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. - **nie występuje**

1.3 Nota 10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, a w tym umów leasingu.

1.4 Nota 11 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uznania prawa własności budynków i budowli. - **nie występuje**

1.5 Nota 12 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. - **nie występuje**

1.6 Nota 13 Stan na początek roku obrotowego i zmiany w ciągu roku, stan na koniec roku obrotowego pozostałych kapitałów – **jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.**

1.7 Nota 14 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

1.8 Nota 15 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

**1.9 Nota 16** Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniem rozwiązaniem i stanie końcowym.

**1.10 Nota 17** Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych. – **nie występuje**

**Nota 18** Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek.

**Nota 19** Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych.

**1.11 Nota 20** Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych.

**Nota 21** Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

**1.12 Nota 22** Wykaz grup zobowiązań na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju. - **nie występuje**

**1.13 Nota 23** Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

## **II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH, KOSZTACH ORAZ WYNIKU**

**2.1 Nota 24** Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

**Nota 25** Struktura rzeczowa przychodów netto z tytułu umów o usługi budowlane realizowane w okresie dłuższym niż 6 miesięcy. - **nie występuje**

**2.2 Nota 26** Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie występuje**

**2.3 Nota 27** Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. - **nie występuje**

**2.4 Nota 28** Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym i przewidzianej do zaniechania w roku następnym. - **nie występuje**

**2.5 Nota 29** Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

**Nota 30** Uzgodnienie podatku dochodowego z deklaracją podatkową. - **nie występuje**



2.6 **Nota 31** W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych. - **nie występuje**

**Nota 32** Koszty wytwarzania środków trwałych w budowie, środków trwałych, ulepszeń, na własne potrzeby. - **nie występuje**

2.7-8 **Nota 33** Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie wykazane poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

2.9-10 **Nota 34** Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – **nie występuje**

2a. **Nota 35** Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny. - **nie występuje**

### III OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

3. **Nota 36** Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

**Nota 37** Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu tych samych pozycji wykazanych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych.

**Nota 38** Szczegółowa specyfikacja w układzie rok bieżący/rok ubiegły dla części B i C rachunku przepływów pieniężnych.

**Nota 39** Objasnienie struktury środków pieniężnych.

### IV. INFORMACJE O TRANSAKCJACH, ZATRUDNIENIU ORAZ DOTYCZĄCE ORGANÓW JEDNOSTKI.

4.1 **Nota 40** Objasnienie do zawartych przez jednostkę umów istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych. - **nie występują**

4.2 **Nota 41** Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe. - **nie występuje**

4.3 **Nota 42** Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

4.4 **Nota 43** Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniami z zysku,

wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

**4.5 Nota 44** Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących. - **nie występuje**

**4.6 Nota 45** Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

## V. INFORMACJE O PRZYCZYNACH ZMIAN W STOSUNKU DO ROKU UBIEGŁEGO.

**5.1 Nota 46** Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczące lat ubiegłych - **nie występuje**

**5.2 Nota 47** Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym. - **nie występuje**

**5.3 Nota 48** Przedstawienie zmian dokonanych w roku obrotowym w zasadach ( polityce) rachunkowości. - **nie występuje**

**5.4 Nota 49** Informacja liczbowa zapewniająca porównywalność danych sprawozdania finansowego. - **nie występuje**

## VI. INFORMACJE O PRZEDSIĘWZIĘCIACH NIE PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI. - nie występuje

## VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK. - nie występuje

## VIII. INNE INFORMACJE NIE WYMIENIONE WYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

**8. Nota 58** Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.

- specyfikacja zmian ZFŚS

**p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Szarek*  
**Beata Szarek**

Sosnowiec 31.03.2016r.

**DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I KONTROLNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU**

*mgr Robert Będarak*

**DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU**

*mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz*

**PREZES ZARZĄDU**

*Artur Nowak*

I. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

1.1 Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego od 01.01.2015r.-31.12.2015r. wartości niematerialnych i prawnych wartości środków trwałych oraz Inwestycji długoterminowych

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych.

Lp	Tytuł	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawo do emisji CO2	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartość brutto WNIP na początek roku obrotowego				878 818,59	878 818,59
2.	Zwiększenia				119 392,30	119 392,30
	a) zakup				119 392,30	119 392,30
	b) aport				0,00	0,00
	c) pozostałe				0,00	0,00
3.	Zmniejszenia				0,00	0,00
	a) likwidacja				0,00	0,00
	b) aport				0,00	0,00
	c) pozostałe				0,00	0,00
4.	Wartość brutto WNIP na koniec roku obrotowego				998 210,89	998 210,89

DYREKTOR  
DS. BADAŃ I WYKONAWCZYCH  
CZŁONEK Zarządu  
*mgr Beata Mędrala*

PREZES Zarządu  
*Artur Nowak*

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Beata Szarek*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK Zarządu  
*mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz*

## Nota 2

## Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Tytuł	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawo do emisji CO2	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartości umorzenia WNiP na początek roku obrotowego				843 109,53	843 109,53
2.	Zwiększenia				48 791,77	48 791,77
	a) zakup				0,00	0,00
	b) aport				0,00	0,00
	c) pozostałe				48 791,77	48 791,77
3.	Zmniejszenia				0,00	0,00
	a) likwidacja				0,00	0,00
	b) aport				0,00	0,00
	c) pozostałe				0,00	0,00
4.	Wartość umorzenia WNiP na koniec roku obrotowego				891 901,30	891 901,30

DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I GOSPODARSTWA  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Wędrza*

PREZES ZARZĄDU

*Artur Nowak*

P.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz*

## Nota 3

## Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych

Lp	Tytuł	Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem:
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wartość brutto środków trwałych na B.O.	7 642 037,15	60 082 341,37	5 686 412,72	307 825,53	28 084 357,01	101 802 973,78
2.	Zwiększenia	0,00	7 974 776,74	83 254,66	0,00	4 964 138,04	13 022 169,44
	a) zakup środków trwałych			15 371,89		9 900,00	25 271,89
	b) przyjęcie z budowy	0,00	6 161 741,89	65 786,46		2 048 523,86	8 276 052,21
	c) aport						0,00
	d) pozostałe	0,00	1 813 034,85	2 096,31		2 905 714,18	4 720 845,34
3.	Zmniejszenia	75 933,00	200 447,18	0,00	0,00	990 833,00	1 267 213,18
	a) sprzedaż	75 933,00	200 447,18				276 380,18
	b) likwidacja					990 833,00	990 833,00
	c) aport						0,00
	d) pozostałe						0,00
4.	Wartość brutto środków trwałych na B.Z.	7 566 104,15	67 856 670,93	5 769 667,38	307 825,53	32 057 662,05	113 557 930,04

pa. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*nowy*  
 Beata Szarek

DYREKTOR  
 DS. FINANSOWYCH I SPRAW OGCZYNNYCH  
*nowy*  
 mgr Robert Mielke

DYREKTOR  
 DS. ROZWAGU I JAKOŚCI  
 CZŁONKARZ  
*nowy*

mgr Inż. Włodzisław Danilowicz

PREZES ZARZĄDU  
*nowy*  
 Artur Nowak

## Nota 4

## Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych

Lp	Tytuł	Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem:
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Umorzenie środków trwałych na B.O.	0,00	1 787 080,78	2 725 099,27	257 010,92	24 458 631,65	29 227 822,62
2.	Zwiększenia	0,00	1 559 680,06	466 321,02	35 424,72	1 865 745,19	3 927 170,99
	a) rozliczenie umorzenia		1 559 680,06	466 321,02	35 424,72	1 865 745,19	3 927 170,99
	b) pozostałe						0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	10 022,40	0,00	0,00	990 833,00	1 000 855,40
	a) sprzedaż		10 022,40				10 022,40
	b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	990 833,00	990 833,00
	c) aport						0,00
	d) pozostałe						0,00
4.	Umorzenie środków trwałych na B.Z.	0,00	3 336 738,44	3 191 420,29	292 435,64	25 333 543,84	32 154 138,21
5.	Wartość netto środków trwałych na B.O.	7 642 037,15	58 295 260,59	2 961 313,45	50 814,61	3 625 725,36	72 575 151,16
6.	Wartość netto środków trwałych na B.Z.	7 566 104,15	64 519 932,49	2 578 247,09	15 389,89	6 724 118,21	81 403 791,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Szarek

D.S. FINANSOWY PRZEWODNICZĄCYCH

CZŁONKÓW ZARZĄDU

mgr Robert Medra

PREZES ZARZĄDU

Artur Nowicki

DIREKTOR  
D.S. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONKÓW ZARZĄDU

mgr inż. Włodzisław Dantłowicz

Nota 5

Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego	7 933 216,13
2.	Zwiększenie nakładów w ciągu roku	6 681 118,69
	a) budowa własnego środka trwałego	
	b) ulepszenie własnego środka trwałego	6 681 118,69
	c) montaż własnego środka trwałego	
	d) ulepszenie w obcym środku trwałym	
	e) pozostałe	
3.	Zmniejszenie nakładów w ciągu roku	12 173 327,16
	a) przekazanie do użytkowania środków trwałych, w tym,	
	- z budowy własnego środka trwałego	
	- ulepszenie własnego środka trwałego	6 557 503,89
	- montaż własnego środka trwałego	
	- z ulepszenia w obcym środku trwałym	
	- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	4 968 691,23
	b) odzyski, np. materiały	
	c) straty w trakcie budowy	
	d) sprzedaż środka trwałego w budowie	
	e) pozostałe	647 132,04
4.	Wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego	2 441 007,66

DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I HOSPODARSTWA  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Szarek*

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzisław Danilowicz*

PREZES ZARZĄDU

*Artur Nowak*

1.3. Nota 10

Wartości niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Struktura środków trwałych ewidencjonowanych bilansowo (w wartości netto) w rozbiciu na:	Stan na koniec okresu sprawozdawczego o 01.01.2015r.- 31.12.2015r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 01.01.2014r.- 31.12.2014r.
1	Własne		
2	Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy		
3	Używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem:		

Lp.	Struktura środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowo	Stan na koniec okresu sprawozdawczego o 01.01.2015r.- 31.12.2015r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 01.01.2014r.- 31.12.2014r.
1	Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy	0,00	0,00
2	Używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00
3	Używane na podstawie pozostałych umów	2 684 255,55	2 684 255,55
	Razem:	2 684 255,55	2 684 255,55

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-KONTROLNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędrak*

PREZES ZARZĄDU

*Artur Nowak*

p.a. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzimierz Danilowicz*



1.7. Nota 14

Propozycja co do sposobu podziału zysku i pokrycia straty  
za okres sprawozdawczy od 01.01.2015r.-31.12.2015r.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych ( w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	0,00
2	Zysk / strata netto	-2 650 400,97
3	Proponowane źródła pokrycia	-1 822 642,20
	a) zwiększenie kapitału zapasowego	
	b) zmniejszenie kapitału zapasowego	-1 822 642,20
	c) zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
	d) wypłata dywidendy	
	e) inne	
4	Niepokryta strata	-827 758,77

**D.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Beata Szarek*

**DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDKU**

*mgr Robert Mędrala*

**PREZES ZARZĄDKU**

*Artur Nowak*

**DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I MARKI  
CZŁONEK ZARZĄDKU**

*mgr inż. Włodzisław Danilow*

## 1.8. Nota 15

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniach, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na B.O	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan na B.Z.
	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
1	a) odniesienia na wynik finansowy					
	b) odniesienia w kapitał własny					
2	<b>Na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>2 153 810,80</b>	<b>1 023 715,41</b>	<b>1 394 922,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1 782 604,01</b>
	a) długoterminowe	1 484 661,75	0,00	479 581,69	0,00	1 005 080,06
	b) krótkoterminowe	669 149,05	1 023 715,41	915 340,51	0,00	777 523,95
3	<b>Na udzielenie gwarancji i poręczenia</b>					
	<b>Na pewne lub prawdopodobne straty z tytułu operacji w toku</b>					
4	a) długoterminowe					
	b) krótkoterminowe					
5	<b>Pozostałe</b>	<b>1 545 992,83</b>	<b>8 742,30</b>	<b>13 818,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1 540 916,77</b>
	a) długoterminowe	105 511,00	8 742,30	0,00	0,00	114 253,30
	b) krótkoterminowe	1 440 481,83	0,00	13 818,36	0,00	1 426 663,47
6	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>3 699 803,63</b>	<b>1 032 457,71</b>	<b>1 408 740,56</b>	<b>0,00</b>	<b>3 323 520,78</b>

**PA. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Szarek*  
Beata Szarek

DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I ODMIENNYCH  
CZŁONKOWI Zarządu

*Michał Kubiś*  
Michał Kubiś

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONKOWI Zarządu

*Włodzimierz Danilowicz*  
Włodzimierz Danilowicz

PREZES Zarządu

*Andrzej Szewczyk*  
Andrzej Szewczyk

1.9. Nota 16

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniach, rozwiązaniach i stan na koniec okresu sprawozdawczego od 01.01.2015r.- 31.12.2015r., w zakresie Aktywów A.III. oraz B.II

Lp	Wyszczególnienie	Stan na B.O.	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na B.Z.
		3	4	5	6	7
1	2 Nieubezpieczeni	174 445,64	81 601,43	17 640,80	28 029,11	210 377,16
1	Pozostałe (czynszownicy, dokumentacja medyczna, kary umowne, odsetki)	1 957 319,19	0,00	395,79	0,00	1 956 923,40
2	Razem:	2 131 764,83	81 601,43	18 036,59	28 029,11	2 167 300,56

**P.A. GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Beata Szarek*

**DYREKTOR**  
DS. FINANSOWYCH I KRAJOWYCH  
CZŁONKOWI ZARZĄDKU  
*mgr Barbara Myszka*

**PREZES Zarządu**  
*Janusz Kowalski*

**DYREKTOR**  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONKOWI ZARZĄDKU  
*mgr inż. Włodzimierz Danilowicz*

## Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych wobec jednostek pozostałych

LP	Tytuł	Stan na B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na B.Z.
	2	3	4	5	6
1	Z tytułu umów leasingu finansowego				
2	Z tytułu zakupu aktywów trwałych				
3	Kredyty i pożyczki	1 937 943,00	387 380,67	1 937 943,00	387 380,67
4	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
5	Inne zobowiązania finansowe				
6	Inne (zabezpieczenia umów)	83 621,34	40 705,95	5 350,60	118 976,69
	<b>Razem:</b>	<b>2 021 564,34</b>	<b>428 086,62</b>	<b>1 943 293,60</b>	<b>506 357,36</b>

DYREKTOR  
D.S. PRACOWNIKÓW EKONOMICZNYCH  
CZŁONKOWI Zarządu

*mgr Robert Medyka*

PROCES Zarządu

*Andrzej Nęka*

P.A. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
D.S. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONKOWI Zarządu

*mgr inż. Władimirz Daniłowicz*

## Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

LP.	Tytuł	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Od 5 do 10 lat	Powyżej 10 lat	Razem:
<b>A. Jednostki powiązane</b>						
1	Stan na początek roku obrotowego					
2	Stan na koniec roku obrotowego					
<b>B. Pozostałe jednostki</b>						
1	Stan na początek roku obrotowego	1 205 588,34	815 976,00			2 021 564,34
	Stan na koniec okresu sprawozdawczego od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.	267 126,09	219 215,58	20 015,69		506 357,36
<b>C. Ogółem wartość zobowiązań długoterminowych</b>						
1	Stan na początek roku obrotowego	1 205 588,34	815 976,00	0,00	0,00	2 021 564,34
2	Stan na koniec okresu sprawozdawczego od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.	267 126,09	219 215,58	20 015,69	0,00	506 357,36

**DZIAŁOWNY KSIĘGOWY**  
*[Signature]*  
 Beata Szarek

**DIREKTOR  
 DS. FINANSOWYCH I HOSPODARSTWYCH  
 CZŁONEK RADY**  
*[Signature]*

**PRZEDSIĄDCA**  
*[Signature]*

**mgr Robert Mędrlica**

**DYREKTOR  
 DS. ROZWOJU I AKROŚCI  
 CZŁONEK RADY**  
*[Signature]*

**mgr inż. Witold Kmitarz Danilowicz**

## 1.11 Nota 20

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych (z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe)

LP	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		na koniec grudnia 2015r.	na koniec grudnia 2014r.
<b>I</b>	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz.A.V.2 oraz B.IV),</b>	<b>2 700 836,97</b>	<b>1 503 973,15</b>
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 264 259,07</b>	<b>991 630,85</b>
	w tym:		
	- aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	630 499,87	664 209,80
	- inne rozliczenia międzyokresowe (wyposażenie)	633 759,20	327 421,05
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 436 577,90</b>	<b>512 342,30</b>
	w tym:		
	- ubezpieczenia samochodów	4 107,22	4 681,88
	- ubezpieczenia majątkowe	21 363,87	22 263,27
	- ubezpieczenia OC	154 520,55	157 456,97
	- układ ratalny PFRON (odsetki,opłata prolongacyjna)	690,60	8 945,71
	- koszty dotyczące 2016 roku	0,00	4 860,51
	- rozliczenie świadczeń zdrowotnych ponad limit	473 380,07	
	- pozostałe	196 991,27	4 899,49
	- inne rozliczenia międzyokresowe (wyposażenie)	475 473,20	185 775,00
	- prenumerata		1 263,00
	- pacjenci wypisani po 31.12.2015r.	110 051,12	122 196,47

**D.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Szarek*

**DYREKTOR  
DS. FINANSÓW I OBLICZENIOWYCH  
CZŁONEK ZARZĄDKU**

*mgr Robert Męcarala*

**PREZES ZARZĄDKU**

*Artur Nowak*

**DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I MARKI  
CZŁONEK ZARZĄDKU**

*mgr inż. Włodzisław Dąbko*

## 1.11 Nota 21

## Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów (z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe)

LP	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Koniec 31.12.2015r	Koniec 31.12.2014r
	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 892 427,66</b>	<b>10 713 644,56</b>
1	<b>- długoterminowa</b>	<b>5 627 596,70</b>	<b>7 078 434,07</b>
	w tym:		
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, prac rozwojowych	4 919 807,35	6 169 795,17
	- przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne	707 789,35	908 638,90
2	<b>- krótkoterminowe</b>	<b>3 264 830,96</b>	<b>3 635 210,49</b>
	w tym:		
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, prac rozwojowych	1 403 381,79	1 945 202,79
	- przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne	292 693,30	251 361,76
	- składki Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Podatek od Osób Fizycznych których zobowiązanie powstanie w m-cu lutym 2015 roku	1 568 755,87	1 438 645,94

p.a. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Szarek

DIREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK Zarządu

mgr Robert Modrała

DIREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK Zarządu

mgr inż. Włodzisław Daniłowicz

DIREKTOR Zarządu

Astor Nowak

1.13 Nota 23

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe (wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych)

Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na	
		koniec 31.12.2015	koniec 31.12.2014r.
1	Udzielenie gwarancji i poręczenia		
2	Kaucje i wadia	8 670,00	8 670,00
3	Weksle	2 800 000,00	2 000 000,00
4	Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy		
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
6	Inne		
7	Ogółem:	2 808 670,00	2 008 670,00

**Dz. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*hey*  
Beata Szarek

**DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I HOSPODARSTWA  
CZŁONEK ZARZĄDKU**

*[Signature]*  
mgr Robert Mędrala

**PROCES ZARZĄDKU**

*[Signature]*  
Artur Fłoch

**DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDKU**

*[Signature]*  
mgr inż. Włodzimierz Danilowicz



## II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH, KOSZTACH ORAZ WYNIKU.

### 2.1 Nota 24

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

LP	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	za okres sprawozdawczy od 01.01.2015r-31.12.2015r.	za okres sprawozdawczy od 01.01.2014r-31.12.2014r.
1	2	3	3
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług,	68 190 092,85	66 311 559,01
	w tym:		
	- NFZ	64 774 262,57	63 128 099,19
	- sprzedaż produktów działalności podstawowej poza NFZ	2 093 522,85	1 867 032,41
	- pozostała sprzedaż	1 322 307,43	1 316 427,41
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	w tym:		
	- ze sprzedaży wyrobów		
	- ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>68 190 092,85</b>	<b>66 311 559,01</b>

LP	Struktura terytorialna	za okres sprawozdawczy od 01.01.2015r-31.12.2015r.	za okres sprawozdawczy od 01.01.2014r-31.12.2014r.
1	2	3	3
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług,	68 190 092,85	66 311 559,01
	w tym:		
	- Kraj	68 146 100,85	66 290 624,56
	- Dostawy wewnątrzspółnotowe	43 992,00	20 934,45
	- Eksport		
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	w tym:		
	- Kraj	0,00	0,00
	- Dostawy wewnątrzspółnotowe		
	- Eksport		
	<b>Razem:</b>	<b>68 190 092,85</b>	<b>66 311 559,01</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Szarek

DYREKTOR  
ZS. PRACOWNI I ZAWODNICZYCH  
Cieplice Wielkopolskie

Artur Nowak

Artur Nowak

Artur Nowak

DYREKTOR  
CZŁONKOWI I KASOŚCI  
URZĘDU  
mgr inż. Włodzisław Darniowski

## 2.5 Nota 29

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

## PRZYCHODY

Przychody bilansowe	za okres od 01.01.2015r. - 31.12.2015r.	za okres od 01.01.2014r. - 31.12.2014r.
Sprzedaż usług dział. podstawowej	64 774 262,57	63 128 099,19
Sprzedaż innych usług medycznych	1 808 306,73	1 573 604,22
Sprzedaż pozostałych usług	1 607 523,55	1 609 855,60
Sprzedaż materiałów	,00	,00
Przychody ze sprzedaży towarów	,00	,00
Przychody finansowe uzyskane	13 984,93	17 606,26
Przychody finansowe - należne odsetki	10 108,98	15 139,58
Pozostałe przychody finansowe	8 261,70	111 111,74
Pozostałe przychody operacyjne	8 343 153,33	4 569 657,90
Zmiana stanu produktu (rozliczone nagrody jubileuszowe i odpawy emerytalne, niewypisani pacjenci na koniec grudnia)	359 061,44	409 810,24
Przychód zapłacone ugody z NFZ dotyczące Szpitala		
Ugody NFZ dotyczy przychodów 2015r podatkowo 2016 r.	-2 033 141,32	
<b>Razem</b>	<b>74 881 521,31</b>	<b>71 434 884,73</b>

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych		
Kary umowne	,00	,00
Naliczone odsetki	10 045,20	11 119,20
Odsetki umorzone	,00	,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	18 027,66	31 709,10
Amortyzacja	2 118 967,08	2 451 317,80
Rozwiązanie rezerwy	184 618,36	569 813,67
Dotacja z UM i WFOŚ	3 510 175,42	,00
Umorzone wierzytelności podatek od nieruchomości za Szpital	,00	
Zwrot odszkodowań od ubezpieczycieli	,00	842,56
<b>RAZEM</b>	<b>5 811 835,72</b>	<b>3 084 802,33</b>

Przychody podatkowe od których był obowiązek zapłacenia podatku		
PFRON	,00	,00
Odsetki budżetowe umorzone	,00	445,00
<b>RAZEM</b>	<b>,00</b>	<b>445,00</b>

Przychody nie ujęte w kolejnych roku 2010 od których był obowiązek zapłaty podatku		
	,00	,00
<b>RAZEM</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>

<b>Przychody podatkowe</b>	<b>69 049 686,19</b>	<b>68 365 657,40</b>
<b>KOSZTY</b>		
<b>Koszty bilansowe</b>		
Rozliczenie kosztów	78 129 701,84	74 835 326,93
Koszt własny towarów	,00	,00
Koszty odsetek	406 529,43	421 415,38

Pozostałe koszty finansowe	18 863,50	16 082,00
Pozostałe koszty operacyjne	986 259,50	367 529,68
Straty nadzwyczajne	,00	
<b>Razem</b>	<b>79 541 354,27</b>	<b>75 640 353,99</b>

<b>Koszty bilansowe nie stanowiące KUP nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową)</b>		
Amortyzacja od środków trwałych - darowizny	2 180 084,40	2 370 810,79
Amortyzacja od środków trwałych niskocennych - darowizny	,00	,00
Amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych - darowizny	1 476,36	141 392,13
Dotacja z UM		,00
Niewypłacone umowy zlecenia	18 754,84	26 594,60
Wynagrodzenie za mc XII	,00	,00
ZUS za mc XI, XII	1 100 243,03	959 165,98
Odpis aktualizacyjny	401 598,23	51 474,31
Odsetki do zapłacenia od zobowiązań	100 400,11	205 308,56
Utworzenie rezerwy	,00	,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	,00	,00
Rrezerwy inne	,00	,00
Koszty sądowe	123 176,32	63 965,33
<b>RAZEM</b>	<b>3 925 735,29</b>	<b>3 819 711,70</b>

<b>Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>		
Odszkodowania i grzywny	,00	,00
Odsetki budżetowe	5 223,72	7 314,51
Wpłaty na PFRON	518 270,01	546 064,04
Koszty komornicze	32 747,11	9 138,05
Zobowiązania z tyt.dost i usług.	5 661 644,93	2 707 366,35
<b>RAZEM</b>	<b>6 217 885,77</b>	<b>3 269 882,95</b>

<b>Koszty podatkowe stanowiące KUP a nie ujete w wyniku finansowym</b>		
Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	127 225,96	113 305,82
Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku ubiegłego UZ	26 594,60	32 910,40
Zapłacony ZUS płatnika dot.	959 165,98	970 324,06
<b>RAZEM</b>	<b>1 112 986,54</b>	<b>1 116 540,28</b>

<b>Koszty podatkowe</b>	<b>70 510 721,75</b>	<b>69 699 209,62</b>
-------------------------	----------------------	----------------------

<b>Wynik podatkowy</b>	<b>-1 461 033,56</b>	<b>-1 290 683,22</b>
------------------------	----------------------	----------------------

**Pa. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*hey*  
**Beata Szarek**

**DYREKTOR**  
DS. PRACY I ZADANIAM KADROWYM I OSOBISTYM  
CZŁONEK Zarządu

*Beata Kowalczyk*  
**Beata Kowalczyk**

**DYREKTOR**  
DS. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK Zarządu

*mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz*  
**mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz**

**PREZES Zarządu**

*Artur Nowak*  
**Artur Nowak**

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

LP	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w okresie od 01.01.2015r.- 31.12.2015r	Nakłady poniesione na rok następny
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	
	b) środki trwałe	0,00	
	c) środki trwałe w budowie	0,00	
	d) inne	0,00	
<b>2</b>	<b>Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe</b>	<b>8 296 485,31</b>	<b>4 700 000,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	4 635,82	
	b) środki trwałe	200 435,74	
	c) środki trwałe w budowie	6 681 118,69	4 700 000,00
	d) inwestycje w nieruchomości	1 410 295,06	
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	
	f) inne	0,00	
<b>3</b>	<b>Niefinansowe aktywa trwałe razem:</b>	<b>8 296 485,31</b>	<b>4 700 000,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	4 635,82	
	b) środki trwałe	200 435,74	
	c) środki trwałe w budowie	6 681 118,69	4 700 000,00
	d) inwestycje w nieruchomości	1 410 295,06	
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	
	f) inne	0,00	

**p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Szarek*

**DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I OGNISICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU**

*mgr Robert Niedziela*

**PRZEDS. ZARZĄDU**

*Artur Nowak*

**DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU**

*mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz*

### III. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

#### 3. Nota 36

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych sporządzonych metodą pośrednią

LP	Treść	za okres od 01.01.2015r.- 31.12.2015r..	za okres od 01.01.2014r.- 31.12.2014r..
1	2	3	3
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk(strata) netto	-2 650 400,97	-4 291 648,23
II	<b>Korekty razem</b>	<b>4 670 874,78</b>	<b>1 169 065,19</b>
1	Amortyzacja	3 975 962,76	3 928 021,88
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	,00	,00
3	Odsetki i udziały w zyskach(dewidendy)	168 144,88	107 676,44
4	Zysk (straty) z działalności inwestycyjnej	,00	,00
5	Zmiana stanu rezerw	-376 282,85	-963 231,90
6	Zmiana stanu zapasów	-85 648,51	-7 014,04
7	Zmiana stanu należności	240 330,14	-1 295 131,81
8	Zmian stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 587 665,22	2 130 454,39
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	670 687,15	-2 489 271,01
10	<b>Inne korekty</b>	<b>-3 509 984,01</b>	<b>-242 438,76</b>
	- błędy podstawowe		
	- dary		-133 135,85
	- pozostałe	191,41	-11 208,67
	- umorzenie pożyczek, zobowiązań		
	- dotacja	-3 510 175,42	-98 094,24
11	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+II)</b>	<b>2 020 473,81</b>	<b>-3 122 583,04</b>

**p.a. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Szarek*  
Beata Szarek

**DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I KADROWYCH  
CZŁONK ZARZĄDU**

*mgr inż. Włodzimierz Danilowicz*

**DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONK ZARZĄDU**

*mgr inż. Włodzimierz Danilowicz*

**PREZES ZARZĄDU**

*Artur Nowicki*

**Nota 37**

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu tych pozycji wykazanych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych

Lp		Stan na koniec okresu sprawozdawczego 01.01.2015r.- 31.12.2015r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 01.01.2014r.- 31.12.2014r.
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 323 671,79	9 274 998,62
2	Darowizny i dotacje	-167 640,25	-3 890 118,05
3	Składki Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Podatek od Osób Fizycznych których zobowiązanie powstanie w m-cu lutym 2015 roku	1 568 755,87	1 438 645,94
	Razem:	<b>8 724 787,41</b>	<b>6 823 526,51</b>
I	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<b>1 901 260,90</b>	
	Rozliczenia międzyokresowe czynne	2 700 836,97	1 503 973,15
1	Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	-630 499,87	-664 209,80
	Razem:	<b>2 070 337,10</b>	<b>839 763,35</b>
II	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	<b>-1 230 573,75</b>	<b>-494 923,25</b>
III	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pozycja A.II 9 (I+II)	<b>670 687,15</b>	<b>-2 489 271,01</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I HISTORYCZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mulara*

PRZEDS. ZARZĄDU

*Artur Błwak*


DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz*

## Szczegółowa specyfikacja w układzie rok bieżący/rok ubiegły dla:

<b>B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej</b>			
		<b>za okres od 01.01.2015r.do 31.12.2015r.</b>	<b>za okres od 01.01.2014r.do 31.12.2014r.</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		
	-		
	-		
	-		
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>7 587 721,69</b>	<b>9 403 579,57</b>
	- nakłady inwestycyjne	7 587 721,69	9 403 579,57
	-		
	-		
<b>C. Przepływy środków pieniężnych działalności finansowej</b>			
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>23 953 402,25</b>	<b>49 138 468,89</b>
	- dopłaty do kapitału	4 500 000,00	26 513 000,00
	- otrzymane pożyczki	19 285 762,00	19 600 000,00
	- Inne wpływy (dotacje, dar, odszkodowanie)	167 640,25	3 025 468,89
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>18 840 672,97</b>	<b>37 646 961,45</b>
	- spłata kredytów i pożyczek	18 605 721,00	37 520 988,00
	- zwrot dotacji do gminy		
	- odsetki zapłacone od pożyczki	234 951,97	125 973,45

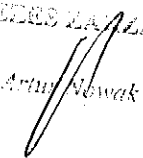
p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Beata Szarek

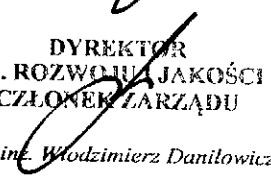
 DYREKTOR  
 DS. FINANSOWYCH I EKONOMICZNYCH  
 CZŁONEK ZARZĄDU

  
 mgr Robert Mędrala

PRZEDSIĘBIORCA

  
 Artur Nowak


 DYREKTOR  
 DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
 CZŁONEK ZARZĄDU

  
 mgr inż. Włodzimierz Danilowicz

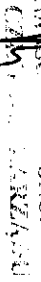
## Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

LP	Treść	Środki pieniężne w kasie	Środki pieniężne na rachunku bankowym	Inne środki pieniężne	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub złożenia				Razem:
					lokaty	czeki weksle	inne	bony skarbowe, handlowe, NBP i inne	
1	Stan na początek okresu sprawozdawczego od 01.01.2014r. do 31-12-2014r	19 766,69	1 168 418,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 185,67
2	Stan na koniec okresu sprawozdawczego od 01.01.2015r. -31.12.2015r.	13 350,81	720 316,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733 667,07
3	Zmiana stanu środków pieniężnych w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	6 415,88	448 102,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 518,60
4									

p.a. GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Beata Szarek

DIREKTOR BIURA KASOWO-SKARBOWEGO

  
 mgr Robert Mędrak

PROZUR

  
 Artur Nowak

DIREKTOR

  
 inż. Młodziejcz Danilowicz



**IV. INFORMACJE O TRANSAKCJACH, ZATRUDNIENIU DOTYCZĄCE ORGANÓW JEDNOSTKI.**

Nota 42

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego w następujących grupach zawodowych wynosiło:

LP	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych za okres od 01.01.2015r-31.12.2015r	Przeciętna liczba zatrudnionych za okres od 01.01.2014r-31.12.2014r
1	2	3	3
1	Pracownicy ogółem w tym:	918,10	927,40
	- lekarze	129,00	133,86
	- wyższe medyczne(pozostali)	38,40	37,37
	- pielęgniarki i położne	419,30	426,73
	- sanitariusze	13,90	13,92
	- technicy medyczni	46,30	49,43
	- pozostali (działalność podstawowa)	73,00	66,50
	- administracja	70,50	70,97
	- salowe	0,00	0,00
	- obsługa	127,70	128,62

**p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*hery*  
Beata Szarek

**DYREKTOR  
DS. FINANSOWYCH I ODPISZCZONYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU**

*[Signature]*  
mgr Robert Madrala

**PREZES ZARZĄDU**

*[Signature]*  
Artur Nowak

**DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU**

*[Signature]*  
mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz

Nota 43

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółki

LP	Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w okresie od 01.01.2015r.-31.12.2015r.	
		obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3	4
1	Zarządzający	479 500,00	
2	Nadzorujący	79 901,20	
3	Administrujący	0,00	

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*hery*  
Beata Szarek

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędrala*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz*


PREZES ZARZĄDU

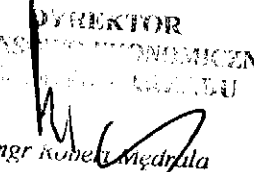
*Artur Abram*

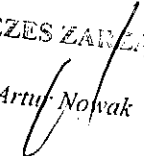
4.6. Nota 45

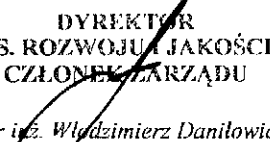
Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za okres od 01.01.2015r. - 31.12.2015r. odrębnie za:

LP	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			Wypłacone	Należne
1	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	8 241,00	0,00	8 241,00
2	Inne usługi poświadczające			
3	Usługi doradztwa podatkowego			
4	Pozostałe usługi			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Beata Szarek

DYREKTOR  
 DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
 CZŁONEK RADY  
  
 mgr Robert Mędrala

PREZES ZARZĄDU  
  
 Artur Nowak

DYREKTOR  
 DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
 CZŁONEK ZARZĄDU  
  
 mgr inż. Włodzisław Danilowicz

**SPECYFIKACJA ZMIAN ZAKŁADOWEGO  
FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH**

Lp.	TREŚĆ	Kwota zł
	A	B
1.	Stan na 01.01.2015 r.	323 477,89
2.	Odpis podstawowy	1 061 129,83
3.	Odpis z zysku	0,00
4.	Wpływy z opłat pobieranych od osób i jednostek organizacyjnych korzystających z działalności socjalnej	0,00
5.	Darowizny	0,00
6.	Odsetki od środków Funduszu	2,93
7.	Przychody z tytułu sprzedaży, dzierżawy i likwidacji obiektów zakładowej działalności socjalnej	0,00
8.	Przychody z tytułu sprzedaży i likwidacji zakładowych domów i lokali mieszkalnych	0,00
9.	Odsetki od pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe	12 150,00
10.	Inne przychody	400,00
11.	<b>Razem dochody = 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10</b>	<b>1 073 682,76</b>
12.	Udzielenie pomocy rzeczowej i finansowej	42 610,00
13.	Organizacja wypoczynku	600 730,00
14.	Imprezy okolicznościowe	0,00
15.	Dofinansowanie własnych ośrodków i innych obiektów socjalnych	0,00
16.	Inne wydatki określone w regulaminie zakładowym	433 960,00
17.	<b>Razem koszty = 12 + 13 + 14 + 15 + 16</b>	<b>1 077 300,00</b>
18.	<b>Stan funduszu na 31.12.2015r. = 1 + 11 - 17</b>	<b>319 860,65</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
DS. FIN. I KONTROLI W ZAKŁADACH SOCJALNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Katarzyna Szarata*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Włodzimierz Daniłowicz*

PREZES ZARZĄDU

*Artur Popiak*