

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla: Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników  
SOSNOWIECKIEGO SZPITALA MIEJSKIEGO Sp. z o.o.**

Przeprowadziłem badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2014 SOSNOWIECKIEGO SZPITALA MIEJSKIEGO Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Sosnowcu przy ulicy Szpitalnej 1 na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 92.847.171,17 zł.
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., wykazujący stratę netto 4.291.648,23 zł.
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 22.971.740,54
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.034.655,17 zł.
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki 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 (Dz. U. 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim 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 przeprowadziłem 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 zaplanowałem i przeprowadziłem 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.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- 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 aktu założycielskiego Spółki.

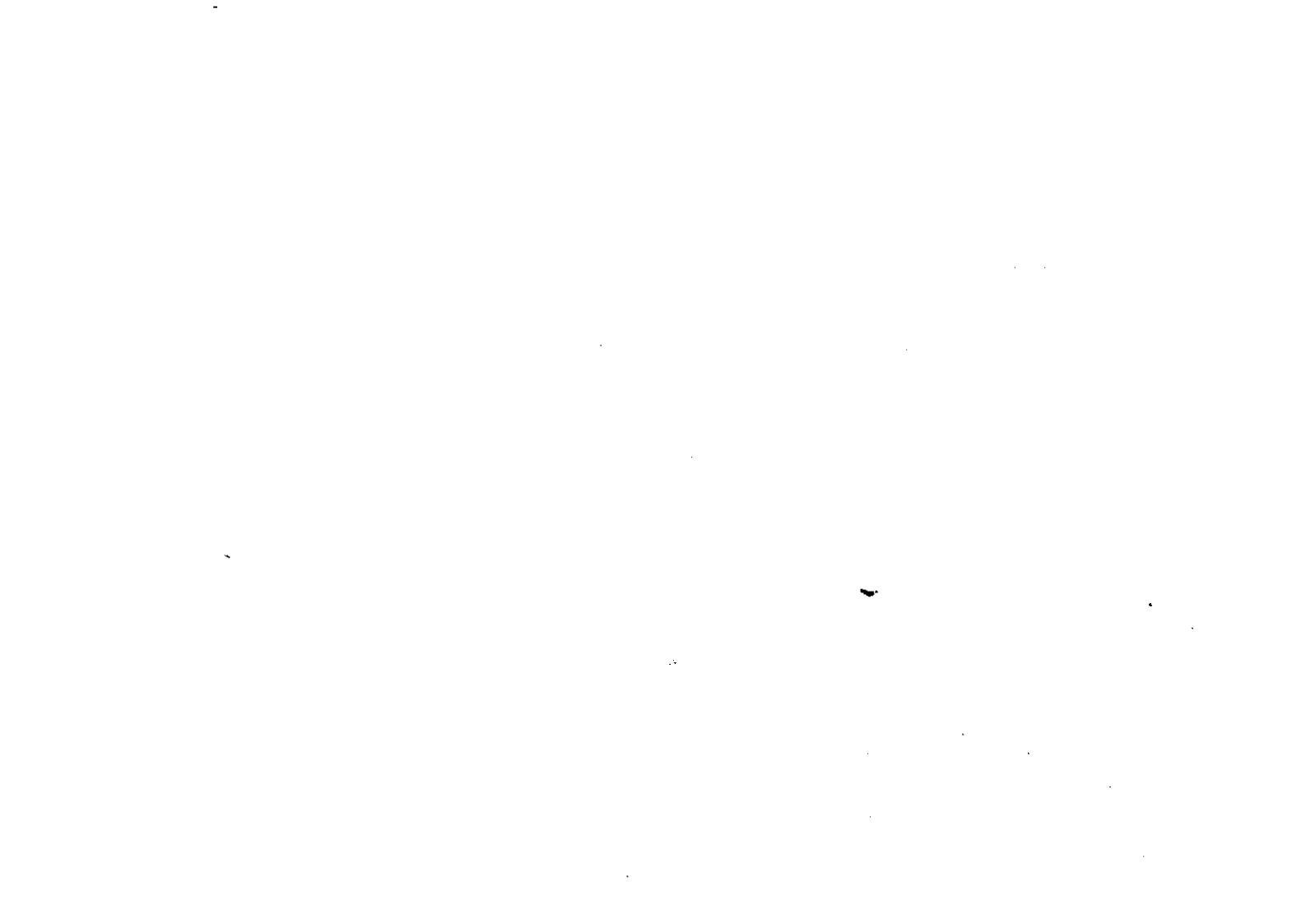
Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art.49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

**BIEGŁY REWIDENT**  
Nr ewid. KIBP-9934  
*mgr inż. Krzysztof Stoszek*

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych  
„REWISTO” Krzysztof Stoszek Nr 2772  
Tarnowskie Góry ul. Chopina 10,

Tarnowskie Góry, dnia 31 marzec 2015 rok





---

**R A P O R T**

**uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego**

**SOSNOWIECKIEGO SZPITALA MIEJSKIEGO  
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością**

**41-219 Sosnowiec, ul. Szpitalna nr 1**

**za rok obrotowy 2014**

**Tarnowskie Góry, marzec 2015 rok**

## SPIS TREŚCI

### CZEŚĆ OGÓLNA

- I. Dane identyfikujące badaną jednostkę ..... str.3
- II. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający rok badany .. str.5
- III. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie ..... str.5
- IV. Zakres prac ..... str.6

### CZEŚĆ ANALITYCZNA

- I. Struktura majątkowa i finansowa.....str.7
- II. Wyniki działalności ..... str.13
- III. Analiza wskaźnikowa i ocena.....str.15

### CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA

- I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości .....str.19
- II. Informacje o pozycjach aktywów bilansu ..... str.22
- III. Informacje o pozycjach pasywów bilansu ..... str.27
- IV. Informacje o pozycjach rachunku zysków i strat ..... str.33
- V. Informacja o kompletności i poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego ..... str.33
- VI. Informacja o kompletności i poprawności sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień ..... str.33
- VII. Informacja o poprawności sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym ..... str.33
- VIII. Informacja o poprawności sporządzenia rachunku z przepływów pieniężnych ..... str.34
- IX. Informacja o kompletności i poprawności sporządzonego sprawozdania z działalności.....str.34

### UWAGI KOŃCOWE

## CZEŚĆ OGÓLNA

### I. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

1. Nazwa:

Sosnowiecki Szpital Miejski Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2. Forma prawna:

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

3. Adres siedziby:

42-219 Sosnowiec, Szpitalna 1

4. Cel i przedmiot działalności:

Przeważającym rodzajem działalności spółki jest działalność szpitali. Pozostałe rodzaje działalności są szczegółowo określone w akcie założycielskim jednostki i w KRS.

5. Podstawa prawna działalności:

Szpital został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego- Rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy KRS w dniu 10.09.2013 r. pod numerem KRS 0000476320.

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej Szpital jest wpisany pod numerem 000000021771 w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego.

Szpital działa w oparciu o akt założycielski z dnia 02.08.2013 r. (Akt. notarialny rep. 5650/2013 sporządzony przez notariusza Wojciecha Krupińskiego w Kancelarii notarialnej w Sosnowcu, ul. Targowa 8).

Spółka powstała z przekształcenia Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego w Sosnowcu z siedzibą w Sosnowcu uchwałą nr 542/XXXII/2012 z dnia 19 grudnia 2012 r. Rady Miejskiej w Sosnowcu.

Podstawowymi przepisami regulującymi działalność Szpitala są, oprócz w/w aktu założycielskiego:

- Ustawa Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r.(tekst jednolity Dz. U 2013 r., poz. 1030 z późniejszymi zmianami),
- Ustawa o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.(tekst jednolity Dz. U. 2013 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami),

- Ustawa o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 czerwca 2012 r. (Dz. U. 2012 r. poz. 742 z późniejszymi zmianami),
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tekst jednolity Dz. U 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami),
- Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami);

Szpital posiada nadany mu numer identyfikacji podatkowej NIP 644-350-44-64, oraz statystyczny w systemie: REGON 240837054.

#### 6. Fundusz podstawowy i własny:

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2014 r. stanowi kapitał zakładowy spółki w kwocie 54.347.000,00 zł na który składa się 54.347 udziałów o wartości 1.000,00 zł każdy.

Kapitał podstawowy na dzień badania uległ zmianie z uwagi na zarejestrowanie w dniu 13.01.2015 r. w KRS podwyższenia kapitału o kwotę 5.000.000,00 zł. (Na dzień 31.12.2014 r. kwota ta ujęta była w kapitale rezerwowym).

Jedynym udziałowcem spółki jest Gmina Sosnowiec.

Na kapitał własny oprócz kapitału podstawowego składają się:

- kapitał zapasowy	5.363.901,66 zł
- kapitał rezerwowy	5.000.000,00 zł
- zysk z lat ubiegłych	750.388,77 zł
- strata netto roku obrotowego	-4.291.648,23 zł

W roku obrotowym jak i do dnia badania nie było zmiany w strukturze własności badanej jednostki.

Zmiany kapitału własnego w trakcie roku obrotowego omówione są w dalszej treści raportu w części dotyczącej kapitałów własnych.

#### 7. Kierownik jednostki:

Zarząd Spółki działał w roku obrotowym w składzie:

- Prezes Zarządu- Artur Nowak do nadal
- Członek Zarządu – Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych Robert Mędrala do nadal
- Członek Zarządu- Dyrektor ds. Administracyjnych Aneta Kawka do 23.01.2015 r.
- Członek Zarządu- Dyrektor ds. Rozwoju i Jakości Włodzimierz Daniłowicz od 23.01.2015 r. do nadal.

8. Obowiązki Głównego księgowego w roku obrotowym i do nadal pełni Pani Beata Szarek.

9. Organ nadzorczy

Rada Nadzorcza Spółki w roku obrotowym i do dnia badania liczyła 3 osoby. 08.01.2015 r. nastąpiła zmiana 2 osób. Przewodniczącym Rady był w roku obrotowym i jest do nadal Pan Zbigniew Szaleniec.

10. Średnioroczne roczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło w roku obrotowym 895.

## II. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES POPRZEDZAJĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za okres od 10 września 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. zostało zbadane firmą audytorską pod nazwą Zespół Rewidentów Księgowych „Advisor” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy al. Korfanteo 2, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę pod numerem 1780 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za okres od 10 września 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. zostało zatwierdzone Zarządzeniem Nr 467 Prezydenta Miasta Sosnowca z dnia 8 maja 2014 r.

Zarządzeniem Nr 468 Prezydenta Miasta Sosnowca z dnia 8 maja 2014 r. zysk netto za 2013 r. w kwocie 220.821,68 zł został przeznaczony na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone do Sądu Rejonowego- Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 16.05.2014 r.

## III. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO W JEGO IMIENIU BADANIE

Badanie przeprowadziła firma audytorska pod nazwą Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych „REWISTO” Krzysztof Stoszek z siedzibą w Tarnowskich Górach przy ul. Chopina 10, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę pod numerem 2772, a w jego imieniu biegły rewident Krzysztof Stoszek numer ewidencyjny 9934.



Badanie sprawozdania finansowego za 2014 rok przeprowadzone zostało zgodnie z umową z dnia 12.11.2014 roku oraz uchwałą Nr 1/XXIII/2014 Rady Nadzorczej z dnia 31 października 2014 r.

Badanie wstępne przeprowadzane było 28 listopada 2014 roku oraz 28 stycznia 2015 roku. Badanie właściwe zostało przeprowadzone od 20 do 31 marca 2015 roku.

Zarówno podmiot uprawniony jak i przeprowadzający badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z 7 maja 2009 roku (Dz. U z 2009 r. nr 77 poz.649) . (dawny art. 66 ustawy o rachunkowości zmieniony w/w ustawą).

#### IV. ZAKRES PRAC

Zgodnie z umową o badanie, przeprowadziłem badanie sprawozdania finansowego Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego w Sosnowcu na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 92.847.171,17 zł.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., wykazujący stratę netto 4.291.648,23 zł.
3. Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 22.971.740,54
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.034.655,17 zł.
5. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki w dniu 31 marca 2015 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2014 r. oraz o nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. W trakcie badania sprawozdania finansowego jednostka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

**CZEŚĆ ANALITYCZNA****I. STRUKTURA MAJĄTKU I JEGO FINANSOWANIE**

Aktywa								
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>72 242 227,86</b>	<b>90,09</b>	<b>74 398 444,45</b>	<b>87,25</b>	<b>81 535 707,20</b>	<b>87,82</b>	<b>110,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>189 447,36</b>	<b>0,24</b>	<b>142 056,87</b>	<b>0,17</b>	<b>35 709,06</b>	<b>0,04</b>	<b>25,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00		0,00		0,00	
2.	Wartość firmy		0,00		0,00		0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	189 447,36	0,24	142 056,87	0,17	35 709,06	0,04	25,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00		0,00	
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>72 052 780,50</b>	<b>89,86</b>	<b>74 256 387,58</b>	<b>87,08</b>	<b>80 508 367,29</b>	<b>86,71</b>	<b>108,00</b>
1.	Środki trwałe	70 928 231,35	88,46	70 479 223,45	82,65	72 575 151,16	78,17	103,00
a.	grunty( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 501 645,85	9,36	7 501 645,85	8,80	7 642 037,15	8,23	102,00
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 383 254,55	69,07	55 556 848,33	65,15	58 295 260,59	62,79	105,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	3 163 160,49	3,94	3 030 119,49	3,55	2 961 313,45	3,19	98,00
d.	środki transportu	97 161,97	0,12	86 239,33	0,10	50 814,61	0,05	59,00
e.	inne środki trwałe	4 783 008,49	5,96	4 304 370,45	5,05	3 625 725,36	3,91	84,00
2.	Środki trwałe w budowie	1 124 549,15	1,40	3 777 164,13	4,43	7 933 216,13	8,54	210,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00		0,00		0,00	
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	Od jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
2.	Od pozostałych jednostek		0,00		0,00		0,00	
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	Nieruchomości		0,00		0,00		0,00	

2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00		0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	, inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	, udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	, inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	, udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00		0,00		0,00	
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>991 630,85</b>	<b>1,07</b>	<b>x</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	664 209,80	0,72	x
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	327 421,05	0,35	x
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 942 655,20</b>	<b>9,91</b>	<b>10 876 471,09</b>	<b>12,75</b>	<b>11 311 463,97</b>	<b>12,18</b>	<b>104,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>710 056,45</b>	<b>0,89</b>	<b>738 639,33</b>	<b>0,87</b>	<b>745 653,37</b>	<b>0,80</b>	<b>101,00</b>
1.	Materialy	710 056,45	0,89	738 639,33	0,87	745 653,37	0,80	101,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00		0,00		0,00	
3.	Produkty gotowe		0,00		0,00		0,00	
4.	Towary		0,00		0,00		0,00	
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 805 151,93</b>	<b>3,50</b>	<b>7 570 150,82</b>	<b>8,88</b>	<b>8 865 282,63</b>	<b>9,55</b>	<b>117,00</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, do 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
	, powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	inne		0,00		0,00		0,00	

2.	Należności od pozostałych jednostek	2 805 151,93	3,50	7 570 150,82	8,88	8 865 282,63	9,55	117,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 501 785,67	3,12	7 270 277,62	8,53	8 577 093,09	9,24	118,00
	, do 12 miesięcy	2 501 785,67	3,12	7 270 277,62	8,53	8 577 093,09	9,24	118,00
	, powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c.	inne	303 366,26	0,38	299 873,20	0,35	288 189,54	0,31	96,00
d.	dochodzone na drodze sądowej		0,00		0,00		0,00	
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 638 019,15</b>	<b>4,54</b>	<b>2 222 840,84</b>	<b>2,61</b>	<b>1 188 185,67</b>	<b>1,28</b>	<b>53,00</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 638 019,15	4,54	2 222 840,84	2,61	1 188 185,67	1,28	53,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	, inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	, udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	, inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	, udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 638 019,15	4,54	2 222 840,84	2,61	1 188 185,67	1,28	53,00
	, środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 638 019,15	4,54	2 222 840,84	2,61	1 188 185,67	1,28	53,00
	, inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, inne aktywa pieniężne		0,00		0,00		0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00		0,00		0,00	
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>789 427,67</b>	<b>0,98</b>	<b>344 840,10</b>	<b>0,40</b>	<b>512 342,30</b>	<b>0,55</b>	<b>149,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>80 184 883,06</b>	<b>100,00</b>	<b>85 274 915,54</b>	<b>100,00</b>	<b>92 847 171,17</b>	<b>100,00</b>	<b>109,00</b>

Pasywa								
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013 r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>33 643 079,98</b>	<b>41,96</b>	<b>38 197 901,66</b>	<b>44,79</b>	<b>61 169 642,20</b>	<b>65,88</b>	<b>160,00</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	63 026 259,13	78,60	28 500 000,00	33,42	54 347 000,00	58,53	191,00
II.	Należne wpłaty na k.podst.(wk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
III.	Udziały(akcje) własne (wk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	450 617,84	0,56	5 143 079,98	6,03	5 363 901,66	5,78	104,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	19 798 823,06	24,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezewowe	0,00	0,00	4 334 000,00	5,08	5 000 000,00	5,39	115,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 818 871,33	-67,12	0,00	0,00	750 388,77	0,81	x
VIII.	Zysk (strata) netto	4 186 251,28	5,22	220 821,68	0,26	-4 291 648,23	-4,62	x
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>46 541 803,08</b>	<b>58,04</b>	<b>47 077 013,88</b>	<b>55,21</b>	<b>31 677 528,97</b>	<b>34,12</b>	<b>67,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 894 281,36	6,10	4 663 035,53	5,47	3 699 803,63	3,98	79,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00		0,00		0,00	
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 937 861,06	3,66	2 546 458,03	2,99	2 153 810,80	2,32	85,00
	długoterminowa	1 539 210,34	1,92	1 539 210,34	1,80	1 484 661,75	1,60	96,00
	krótkoterminowa	1 398 650,72	1,74	1 007 247,69	1,18	669 149,05	0,72	66,00
3.	Pozostałe rezerwy	1 956 420,30	2,44	2 116 577,50	2,48	1 545 992,83	1,67	73,00
	długoterminowa	105 511,00	0,13	105 511,00	0,12	105 511,00	0,11	100,00
	krótkoterminowa	1 850 909,30	2,31	2 011 066,50	2,36	1 440 481,83	1,55	72,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	12 057 997,19	15,04	12 057 997,19	14,14	2 021 564,34	2,18	17,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	12 057 997,19	15,04	12 057 997,19	14,14	2 021 564,34	2,18	17,00
a.	kredyty i pożyczki	11 933 881,00	14,88	11 933 881,00	13,99	1 937 943,00	2,09	16,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00		0,00	
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d.	inne	124 116,19	0,15	124 116,19	0,15	83 621,34	0,09	67,00

<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21 430 256,29</b>	<b>26,73</b>	<b>21 055 447,84</b>	<b>24,69</b>	<b>15 242 516,44</b>	<b>16,42</b>	<b>72,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	do 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	inne		0,00		0,00		0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	20 372 476,31	25,41	20 678 422,74	24,25	14 919 038,55	16,07	72,00
a.	kredyty i pożyczki	10 469 034,00	13,06	8 416 097,56	9,87	472 711,77	0,51	6,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00		0,00	
c.	inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00		0,00	
d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 756 786,26	4,69	5 883 498,79	6,90	7 951 398,50	8,56	135,00
	do 12 miesięcy	3 756 786,26	4,69	5 883 498,79	6,90	7 951 398,50	8,56	135,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
f.	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00		0,00	
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 178 196,58	5,21	2 121 144,01	2,49	1 883 094,51	2,03	89,00
h.	z tytułu wynagrodzeń	767 946,74	0,96	2 252 658,25	2,64	2 239 556,32	2,41	99,00
i.	inne	1 200 512,73	1,50	2 005 024,13	2,35	2 372 277,45	2,56	118,00
3.	Fundusze specjalne	1 057 779,98	1,32	377 025,10	0,44	323 477,89	0,35	86,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 159 268,24</b>	<b>10,18</b>	<b>9 300 533,32</b>	<b>10,91</b>	<b>10 713 644,56</b>	<b>11,54</b>	<b>115,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy		0,00		0,00		0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 159 268,24	10,18	9 300 533,32	10,91	10 713 644,56	11,54	115,00
	długoterminowa	4 686 241,20	5,84	5 039 418,64	5,91	7 078 434,07	7,62	140,00
	krótkoterminowa	3 473 027,04	4,33	4 261 114,68	5,00	3 635 210,49	3,92	85,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>80 184 883,06</b>	<b>100,00</b>	<b>85 274 915,54</b>	<b>100,00</b>	<b>92 847 171,17</b>	<b>100,00</b>	<b>109,00</b>

Struktura pozycji przedstawionych w tabelach raportu (%) liczona jest następująco:

- w odniesieniu do pozycji bilansowych- w stosunku do sumy bilansowej,
- w odniesieniu do pozycji wynikowych- w stosunku do przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi.

Majątek sfinansowany jest:

- w 66 % kapitałami własnymi
- w 34 % zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania.

W obcych źródłach finansowania największy udział posiadają zobowiązania krótkoterminowe ( 16 % sumy bilansowej).

W majątku największy udział posiadają środki trwałe (78 % sumy bilansowej).

Ogólna suma majątku i suma źródeł finansowania w roku obrotowym wzrosła o 7.573 tys. zł ( wzrost o 9 % ).

Aktywa trwałe wzrosły o 7.137 tys. zł (wzrost o 10 %), natomiast aktywa obrotowe wzrosły o 436 tys. zł (wzrost o 4 %).

Na wzrost aktywów trwałych największy wpływ wywarł wzrost wartości środków trwałych w budowie.

Wzrost aktywów obrotowych wynika głównie ze zwiększenia należności krótkoterminowych.

Po stronie pasywów na ich wzrost wpłynęło zwiększenie kapitałów własnych o 22.973 tys. zł (wzrost o 60 %), przy spadku zobowiązań i rezerw na zobowiązania o 15.400 tys. zł (spadek o 23 %).

O wzroście kapitałów zdecydowało znaczne zwiększenie kapitału podstawowego.

Natomiast o spadku zobowiązań i rezerw na zobowiązania zdecydował spadek poziomu pożyczek.

## II. WYNIKI DZIAŁALNOŚCI

wariant porównawczy								
lp	Wyszczególnienie	01.01.-9.09.2013	%	10.09.-31.12.2013	%	2014 rok	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>44 434 073,96</b>	<b>100,00</b>	<b>22 381 604,86</b>	<b>100,00</b>	<b>66 721 369,25</b>	<b>100,00</b>	<b>298,00</b>
	od jednostek powiązanych							
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 472 871,39	100,09	21 885 168,37	97,78	66 311 559,01	99,39	303,00
II.	Zmiana stanu produktów (zw+, zm-)	-242 667,75	-0,55	496 436,49	2,22	409 810,24	0,61	83,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00		0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	203 870,32	0,46	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>50 924 641,55</b>	<b>114,61</b>	<b>22 726 805,70</b>	<b>101,54</b>	<b>74 835 326,93</b>	<b>112,16</b>	<b>329,00</b>
I.	Amortyzacja	2 777 178,37	6,25	1 207 064,56	5,39	3 928 021,88	5,89	325,00
II.	Zużycie materiałów i energii	6 970 830,24	15,69	2 990 419,04	13,36	9 601 002,18	14,39	321,00
III.	Usługi obce	4 160 469,04	9,36	2 602 314,67	11,63	9 179 032,18	13,76	353,00
IV.	Podatki i opłaty	580 889,90	1,31	224 368,90	1,00	822 840,18	1,23	367,00
V.	Wynagrodzenia	29 494 309,01	66,38	12 850 403,40	57,42	41 871 865,33	62,76	326,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 297 343,03	14,17	2 612 220,24	11,67	8 688 748,59	13,02	333,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	513 959,03	1,16	240 014,89	1,07	743 816,59	1,11	310,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	129 662,93	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-6 490 567,59</b>	<b>-14,61</b>	<b>-345 200,84</b>	<b>-1,54</b>	<b>-8 113 957,68</b>	<b>-12,16</b>	<b>x</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 402 924,98</b>	<b>32,41</b>	<b>1 430 854,08</b>	<b>6,39</b>	<b>4 569 657,90</b>	<b>6,85</b>	<b>319,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Dotacje	1 942 173,61	4,37	805 728,92	3,60	2 549 412,04	3,82	316,00
III.	Inne przychody operacyjne	12 460 751,37	28,04	625 125,16	2,79	2 020 245,86	3,03	323,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 662 368,48</b>	<b>5,99</b>	<b>580 372,39</b>	<b>2,59</b>	<b>367 529,68</b>	<b>0,55</b>	<b>63,00</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26 475,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	170 800,00	0,38	0,00	0,00	51 384,68	0,08	x



III.	Inne koszty operacyjne	2 465 093,48	5,55	580 372,39	2,59	316 145,00	0,47	54,00
<b>F.</b>	<b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)</b>	<b>5 249 988,91</b>	<b>11,82</b>	<b>505 280,85</b>	<b>2,26</b>	<b>-3 911 829,46</b>	<b>-5,86</b>	<b>x</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>794 398,06</b>	<b>1,79</b>	<b>17 235,96</b>	<b>0,08</b>	<b>143 857,58</b>	<b>0,22</b>	<b>835,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00		0,00		0,00	
	, od jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
II.	Odsetki, w tym:	11 262,85	0,03	5 517,65	0,02	58 434,51	0,09	x
	, od jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00		0,00		0,00	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00		0,00		0,00	
V.	Inne	783 135,21	1,76	11 718,31	0,05	85 423,07	0,13	729,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 858 135,69</b>	<b>4,18</b>	<b>301 695,13</b>	<b>1,35</b>	<b>437 497,38</b>	<b>0,66</b>	<b>145,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 764 913,51	3,97	292 705,63	1,31	421 415,38	0,63	144,00
	, dla jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00		0,00		0,00	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00		0,00		0,00	
IV.	Inne	93 222,18	0,21	8 989,50	0,04	16 082,00	0,02	179,00
<b>I.</b>	<b>Zysk(strata) z działalności gospodarczej(F+G-H)</b>	<b>4 186 251,28</b>	<b>9,42</b>	<b>220 821,68</b>	<b>0,99</b>	<b>-4 205 469,26</b>	<b>-6,30</b>	<b>x</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>K.</b>	<b>Zysk(strata) brutto(I+J)</b>	<b>4 186 251,28</b>	<b>9,42</b>	<b>220 821,68</b>	<b>0,99</b>	<b>-4 205 469,26</b>	<b>-6,30</b>	<b>x</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 178,97</b>	<b>0,13</b>	<b>x</b>
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		0,00		0,00		0,00	
<b>N.</b>	<b>Zysk(strata) netto(K-L-M)</b>	<b>4 186 251,28</b>	<b>9,42</b>	<b>220 821,68</b>	<b>0,99</b>	<b>-4 291 648,23</b>	<b>-6,43</b>	<b>x</b>

Dane za rok obrotowy 2014 są nieporównywalne z uwagi na długość okresu z okresem poprzedzającym rok badany.

Natomiast dokonując porównania roku 2014 do całego roku 2013 (do 09.09. jako SPZOZ, a od 10.09 jako spółka z o.o.) widać utrzymanie podobnego poziomu sprzedaży przy wzroście kosztów działalności operacyjnej. Koszty które najbardziej wzrosły to koszty usług obcych. Efektem powyższego jest wzrost straty na sprzedaży, która wyniosła za rok obrotowy 8.114 tys. zł.

Na pozostałej działalności operacyjnej spółka osiągnęła w roku obrotowym zysk 4.202 tys. zł, a na działalności finansowej poniosła stratę 293 tys. zł.

Ostatecznie w roku 2014 Szpital poniósł stratę brutto 4.205 tys. zł i stratę netto 4.292 tys. zł.

### III. ANALIZA WSKAŹNIKOWA I OCENA

Wskaźniki oparte na wyniku netto, z uwagi na jego ujemną wartość w roku obrotowym są ujemne.

Wskaźniki płynności wykazują na przestrzeni okresów rosnący trend, co jest pozytywne, natomiast ich poziom informuje o występujących okresowo problemach w zakresie płynności finansowej.

W zakresie wskaźników obrotowości:

- szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług wynosi blisko 44 dni.
- szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynosi 38 dni.

W zakresie wskaźników struktury finansowania nastąpiła poprawa w stosunku do okresów poprzedzających rok badany zarówno w zakresie pokrycia majątku trwałego funduszami własnymi i zmniejszenia stopy zadłużenia, co wynika z znacznego zasilenia kapitału podstawowego w roku obrotowym.

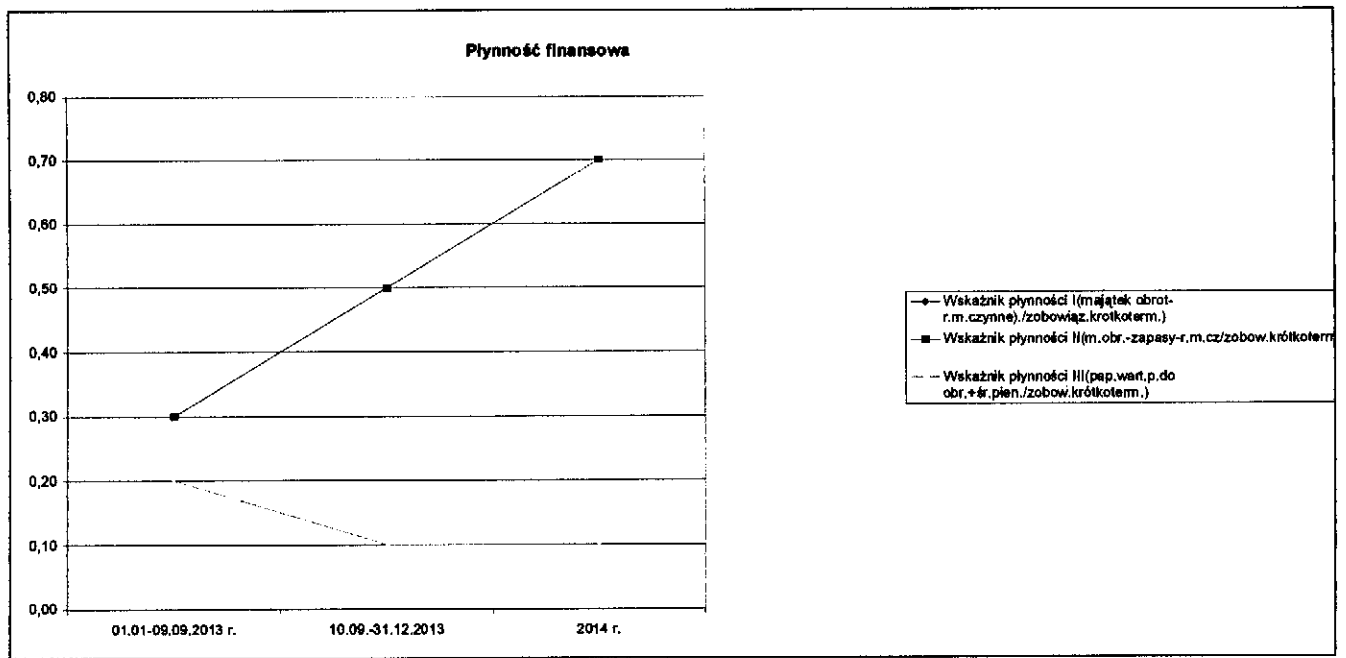
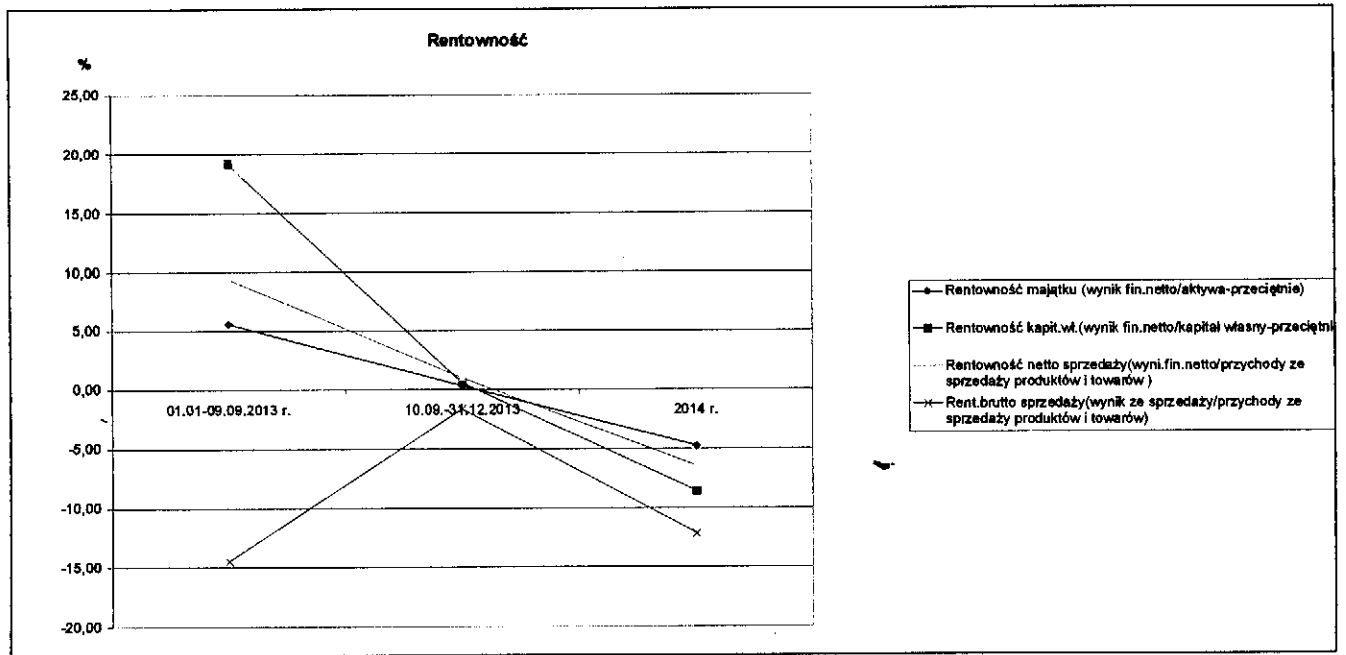
W roku obrotowym Szpital uzyskał ujemne przepływy pieniężne (-1.035 tys. zł) na co złożyły się ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (-3.122 tys. zł), ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej (-9.404 tys. zł), oraz dodatnie przepływy z działalności finansowej (11.491 tys. zł). Niedobór środków pieniężnych z działalności operacyjnej i inwestycyjnej finansowany był środkami pieniężnymi z działalności finansowej.

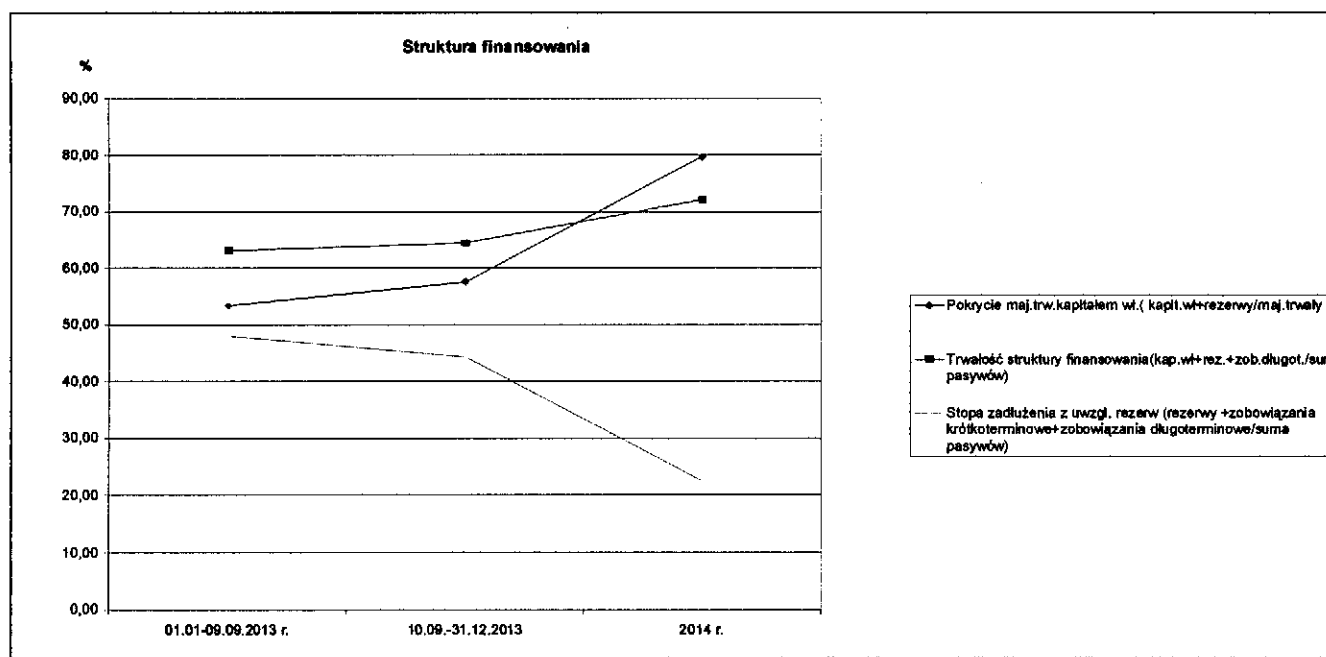
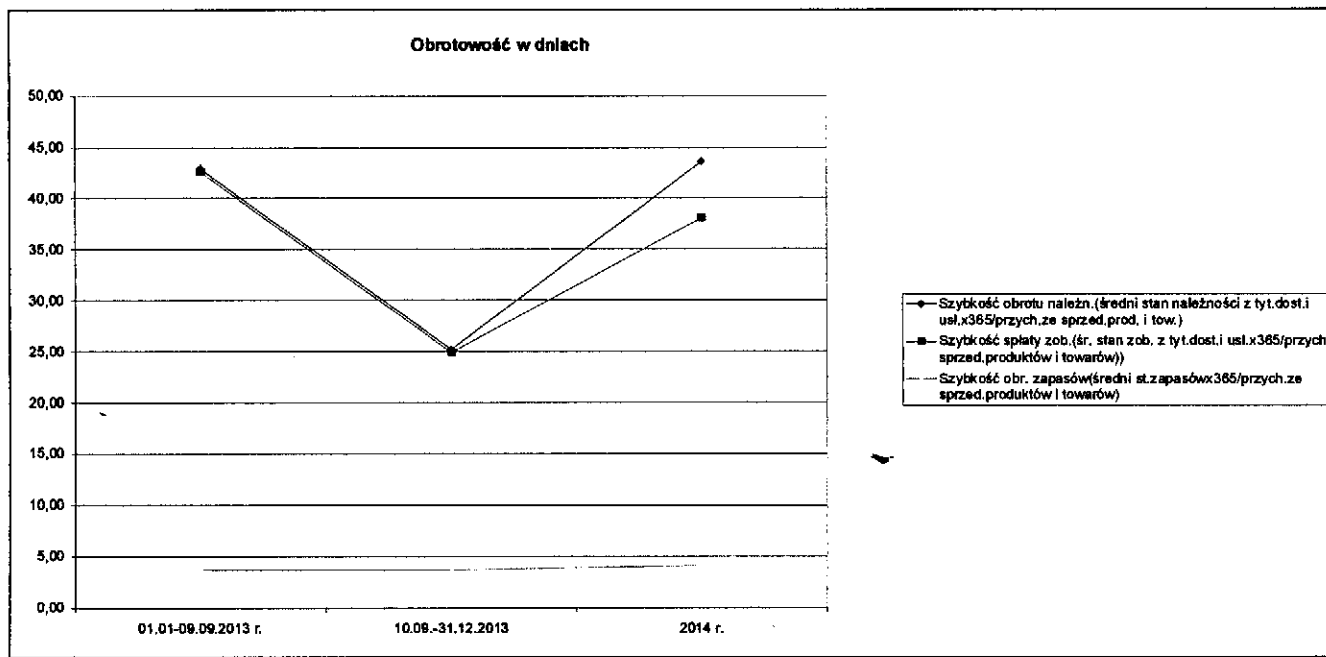
Rok 2014 był pierwszym pełnym rokiem obrotowym Szpitala w nowej formie prawnej. Struktura finansowania poprawiła się w roku obrotowym dzięki wsparciu jedyne go właściciela to Gminy Sosnowiec. Nastąpiło zwiększenie i modernizacja majątku trwałego Szpitala i poprawa płynności finansowej. Dotacje zewnętrzne jak i zwiększenie przychodów amortyzacją otrzymanych i sfinansowanych dotacjami środków trwałych nie wystarczyły jednak na zmniejszenie zanotowanej straty na sprzedaży, co w efekcie spowodowało poniesienie straty finansowej netto.

Sprawne funkcjonowanie Szpitala w kolejnym roku obrotowym będzie zależało od możliwości wypracowania pozytywnego wyniku finansowego, a także utrzymania wsparcia finansowego ze strony jedyne go właściciela.

Przeprowadzone badanie potwierdza przyjęte przez badaną jednostkę założenie kontynuacji działalności, ujęte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

wzrost porównawczy				
L.p.	Nazwa wskaźnika	01.01- 09.09.2013 r.	10.09 - 31.12.2013	2014 r.
1.	Suma bilansowa	80 184 883,06	85 274 915,54	92 847 171,17
2.	Wynik finansowy brutto	4 186 251,28	220 821,68	-4 205 469,26
3.	Wynik finansowy netto	4 186 251,28	220 821,68	-4 291 648,23
4.	Rentowność majątku (wynik fin.netto/aktywa-przeciętnie)	5,60	0,30	-4,80
5.	Rentowność kapit.wł.(wynik fin.netto/kapitał własny-przeciętnie)	19,20	0,60	-8,60
6.	Rentowność netto sprzedaży(wyni.fin.netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów )	-9,40	1,00	-6,50
7.	Rent.brutto sprzedaży(wynik ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży produktów i towarów)	-14,50	-1,60	-12,20
8.	Wskaźnik płynności I(majątek obrot-r.m.czynne)/zobowiąz.krótkoterm.)	0,30	0,50	0,70
9.	Wskaźnik płynności II(m.obr.-zapasy-r.m.cz/zobow.krótkoterm.)	0,30	0,50	0,70
10.	Wskaźnik płynności III(pap.wart.p.do obr.+śr.pien./zobow.krótkoterm.)	0,20	0,10	0,10
11.	Szybkość obrotu należn.(średni stan należności z tyt.dost.i usł.x365/przych.ze sprzed.prod. i tow.)	42,90	25,20	43,60
12.	Szybkość spłaty zob.(śr. stan zob. z tyt.dost.i usł.x365/przych.ze sprzed.produktów i towarów))	42,60	24,90	38,10
13.	Szybkość obr. zapasów(średni st.zapasówx365/przych.ze sprzed.produktów i towarów)	3,70	3,70	4,10
14.	Pokrycie maj.trw.kapitałem wł.( kapit.wł+rezerwy/maj.trwały )	53,30	57,60	79,60
15.	Trwałość struktury finansowania(kap.wł+rez.+zob.długot./suma pasywów)	63,10	64,40	72,00
16.	Stopa zadłużenia z uwzgl. rezerw (rezerwy +zobowiązania krótkoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów)	47,90	44,30	22,60





## CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA

### I. OCENA PRAWIDŁOWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI.

#### 1. Dokumentacja opisująca zasady rachunkowości:

Szpital posiada dokumentację opisującą przyjęte przez niego zasady rachunkowości, wprowadzone Zarządzeniem Wewnętrznym nr 69/Sp/2014 z dnia 7 sierpnia 2014 r. i obowiązujące od 01.10.2014 r.

#### 2. Zasadność i ciągłość stosowanych zasad rachunkowości:

Stosowane zasady rachunkowości są zgodne z dokumentacją jednostki w tym zakresie i przepisami ustawy o rachunkowości a także specyfiką działalności. W trakcie badania bilansu otwarcia nie stwierdzono nieprawidłowości. Księgi roku 2014 zostały prawidłowo otwarte zgodnie z bilansem zamknięcia roku poprzedniego.

#### 3. Dokumentacja operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze dokumentowane są prawidłowo. Stosowane dowody księgowe zawierają niezbędne dane, zgodnie z wymaganiami art.21 ustawy o rachunkowości.

#### 4. Prawidłowość ksiąg rachunkowych:

Zapisy dokonane w księgach rachunkowych odzwierciedlają stan rzeczywisty. Do ksiąg rachunkowych wprowadzono kompletnie i poprawnie wszystkie dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność działania stosowanych procedur obliczeniowych.

Udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania.

Zapisy uporządkowane są chronologicznie i systematycznie w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych i innych sprawozdań, w tym deklaracji podatkowych.

Zapewniona jest kontrola kompletności systemu rachunkowości oraz parametrów przetwarzania danych.

Zapewniony jest dostęp do zbiorów danych, umożliwiający uzyskanie w dowolnym czasie i za dowolnie wybrany okres sprawozdawczy jasnych informacji o treści zapisów dokonanych w księgach rachunkowych.

5. Metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera:

Dla zapewnienia bezpieczeństwa zasobów informatycznych oraz niezawodności działania sprzętu komputerowego jednostka stosuje szereg wzajemnie uzupełniających się metod zabezpieczenia:

- fizycznego, w postaci środków zapewniających stałe zasilanie w energię elektryczną, środków ograniczających fizyczny dostęp do zasobów informatycznych,
- programowego, w postaci zdefiniowania dla każdego użytkownika jego identyfikatora i hasła,
- organizacyjnego, w postaci okresowego sporządzania zapasowych kopii danych na nośnikach komputerowych (serwer, płyty DVD) i ich archiwizowania.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych stosowany jest przez jednostkę program komputerowy PEFK producenta Junisoftex Sp. z o.o. z Gliwic.

6. Inwentaryzacja:

Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości:

- środki pieniężne w kasie objęto spisem z natury w dniu 31.12.2014 r.
- środki trwałe nie były objęte spisem z natury (ostatni spis z natury miał miejsce w 2012 r.),
- materiały w magazynach były objęte spisem z natury na dzień 28.11.2014 r. (apteka) oraz na 31.12.2014 r. (pozostałe magazyny).
- aktywa finansowe na rachunkach bankowych w drodze potwierdzenia salda na dzień 31.12.2014 r.
- należności z wyjątkiem należności spornych i wobec osób nieprowadzących działalności gospodarczej w drodze potwierdzenia salda na dzień 31.10.2014 r.
- pozostałe aktywa i pasywa w drodze porównania ksiąg z dokumentacją na dzień 31.12.2014 r.

7. Ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych:

Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości, księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe są przechowywane w sposób należyty i chronione przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem i zniszczeniem zgodnie z art. 71-74 ustawy o rachunkowości.

8. Kontrola wewnętrzna:

Kontrola wewnętrzna jest realizowana funkcjonalnie na wszystkich szczeblach kierowania przez poszczególnych pracowników, co również ma odzwierciedlenie w regulaminie porządkowym jak i kartach stanowiskowych pracowników.

Podczas badania sprawozdania finansowego został dokonany przegląd istniejącego systemu kontroli wewnętrznej w celu określenia zakresu badania. Badanie to nie miało na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

Systemy kontroli wewnętrznej wiążące się z badanym sprawozdaniem finansowym to znaczy przede wszystkim w obszarze obrotu pieniężnego, sprzedaży i zakupów istnieją i działają poprawnie.



## II. INFORMACJE O POZYCJACH AKTYWÓW BILANSU

## A. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>72 052 780,50</b>	<b>89,86</b>	<b>74 256 387,58</b>	<b>87,08</b>	<b>80 508 367,29</b>	<b>86,71</b>	<b>108,00</b>
1.	Środki trwałe	70 928 231,35	88,46	70 479 223,45	82,65	72 575 151,16	78,17	103,00
a.	grunty( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 501 645,85	9,36	7 501 645,85	8,80	7 642 037,15	8,23	102,00
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 383 254,55	69,07	55 556 848,33	65,15	58 295 260,59	62,79	105,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	3 163 160,49	3,94	3 030 119,49	3,55	2 961 313,45	3,19	98,00
d.	środki transportu	97 161,97	0,12	86 239,33	0,10	50 814,61	0,05	59,00
e.	inne środki trwałe	4 783 008,49	5,96	4 304 370,45	5,05	3 625 725,36	3,91	84,00
2.	Środki trwałe w budowie	1 124 549,15	1,40	3 777 164,13	4,43	7 933 216,13	8,54	210,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00		0,00		0,00	

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014 r.	Stan na 31.12.2014 r.	%(4/3)
1	2	3	4	5
1.	Wartość początkowa	96 122 836,36	101 802 973,78	106,00
2.	Umorzenie	25 643 612,91	29 227 822,62	114,00
3.	Wartość netto środków trwałych	70 479 223,45	72 575 151,16	103,00
4.	Środki trwałe w budowie	3 777 164,13	7 933 216,13	210,00
5.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	74 256 387,58	80 508 367,29	108,00

Środki trwałe

Zwiększenie wartości środków trwałych o 3 % spowodowane jest większą wartością oddanych do używania w roku obrotowym środków trwałych (głównie modernizacja przychodni oraz urządzenia medyczne) w porównaniu do rocznych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Saldo środków trwałych w budowie obejmuje poniesione w 2014 r. i latach poprzednich nakłady na modernizację obiektów Szpitala oraz zakup tomografu komputerowego.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>991 630,85</b>	<b>1,07</b>	<b>x</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	664 209,80	0,72	x
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	327 421,05	0,35	x

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 664.209,80 zł stanowią aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z ujemnej różnicy przejściowej pomiędzy wartością księgową i podatkową aktywów i pasywów dotyczącą głównie rezerw na świadczenia pracownicze i nieopłaconych składek ZUS finansowanych przez pracodawcę. Natomiast kwota 327.421,05 zł to koszty wyposażenia dotyczące lat 2016 i 2017, (zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości są rozliczne przez 3 lata- wyposażenie rozliczane w 2015 r. ujęte jest w rozliczeniach międzyokresowych krótkoterminowych).

**B. Aktywa obrotowe**Zapasy

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>710 056,45</b>	<b>0,89</b>	<b>738 639,33</b>	<b>0,87</b>	<b>745 653,37</b>	<b>0,80</b>	<b>101,00</b>
1.	Materiały	710 056,45	0,89	738 639,33	0,87	745 653,37	0,80	101,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00		0,00		0,00	
3.	Produkty gotowe		0,00		0,00		0,00	
4.	Towary		0,00		0,00		0,00	
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Materiały w magazynach to głównie: leki w aptece, odczynniki, nici chirurgiczne, sprzęt medyczny jednorazowy, odzież ochronna, wyposażenie, artykuły papiernicze itp.

W trakcie inwentaryzacji zapasów stwierdzono drobne różnice inwentaryzacyjne w magazynie leków (apteka). Biegły rewident uczestniczył w przeprowadzanej inwentaryzacji w charakterze obserwatora, stwierdzając prawidłowość jej przeprowadzenia i wiarygodność jej ustaleń.

Należności krótkoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 805 151,93</b>	<b>3,50</b>	<b>7 570 150,82</b>	<b>8,88</b>	<b>8 865 282,63</b>	<b>9,55</b>	<b>117,00</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, do 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
	, powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	inne		0,00		0,00		0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 805 151,93	3,50	7 570 150,82	8,88	8 865 282,63	9,55	117,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 501 785,67	3,12	7 270 277,62	8,53	8 577 093,09	9,24	118,00
	, do 12 miesięcy	2 501 785,67	3,12	7 270 277,62	8,53	8 577 093,09	9,24	118,00
	, powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c.	inne	303 366,26	0,38	299 873,20	0,35	288 189,54	0,31	96,00
d.	dochodzone na drodze sądowej		0,00		0,00		0,00	

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią:

- rozrachunki z odbiorcami	10.708.857,92 zł
- odpisy aktualizujące rozrachunki z odbiorcami:	-2.131.764,83 zł
<b>Należności netto:</b>	<b>8.577.093,09 zł</b>

Rozrachunki z odbiorcami:

Rozrachunki z odbiorcami stanowią należności od odbiorców z tytułu realizowanych przez Szpital usług w tym 8.320 tys. zł to jest 78 % (nie licząc odpisów aktualizujących) stanowią należności od Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia.

Do dnia badania została rozliczona kwota 6.996 tys. zł to jest 60 % stanu należności brutto na dzień bilansowy.

Należności inne

Należności inne to głównie rozrachunki z tytułu pożyczek z ZFŚS stanowiące kwotę 284.292,00 zł.

**Inwestycje krótkoterminowe**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 638 019,15</b>	<b>4,54</b>	<b>2 222 840,84</b>	<b>2,61</b>	<b>1 188 185,67</b>	<b>1,28</b>	<b>53,00</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 638 019,15	4,54	2 222 840,84	2,61	1 188 185,67	1,28	53,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	, inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	, udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	, inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	, udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 638 019,15	4,54	2 222 840,84	2,61	1 188 185,67	1,28	53,00
	, środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 638 019,15	4,54	2 222 840,84	2,61	1 188 185,67	1,28	53,00
	, inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	, inne aktywa pieniężne		0,00		0,00		0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00		0,00		0,00	

Inwestycje krótkoterminowe stanowią:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.110.485,30 zł
- rachunek bankowy ZFŚS	57.933,68 zł
- środki pieniężne w kasie	19.347,48 zł
- środki pieniężne w kasie ZFŚS	419,21 zł
<b>Razem:</b>	<b>1.188.185,67 zł</b>

Stan środków pieniężnych w kasie jest zgodny ze stanem wynikającym z przeprowadzonej inwentaryzacji w dniu 31.12.2014 r. i raportami kasowymi nr RK1 253/14 z dnia 31.12.2014 r. i RK2 080/14 z 30.12.2014 r.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2014 r. został potwierdzony przez bank.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>789 427,67</b>	<b>0,98</b>	<b>344 840,10</b>	<b>0,40</b>	<b>512 342,30</b>	<b>0,55</b>	<b>149,00</b>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią:

- wyposażenie	185.775,00 zł
- polisy ubezpieczeniowe dotyczące 2015 r.	184.402,12 zł
- koszty dotyczące pacjentów pozostających na dzień 31.12. 2014 r. w Szpitalu, których leczenie szpitalne jest kontynuowane w 2015 r.	122.196,47 zł
- pozostałe koszty dotyczące 2015 r.	19.968,71 zł
<b>Razem:</b>	<b>512.342,30 zł</b>

## III. INFORMACJE O POZYCJACH PASYWÓW BILANSU

## A. Kapitał własny

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013 r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Kapitał (fundusz) własny	33 643 079,98	41,96	38 197 901,66	44,79	61 169 642,20	65,88	160,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	63 026 259,13	78,60	28 500 000,00	33,42	54 347 000,00	58,53	191,00
II.	Należne wpłaty na k.podst (włk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
III.	Udziały(akcje) własne (włk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	450 617,84	0,56	5 143 079,98	6,03	5 363 901,66	5,78	104,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	19 798 823,06	24,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezewowe	0,00	0,00	4 334 000,00	5,08	5 000 000,00	5,39	115,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 818 871,33	-67,12	0,00	0,00	750 388,77	0,81	x
VIII.	Zysk (strata) netto	4 186 251,28	5,22	220 821,68	0,26	-4 291 648,23	-4,62	x
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(włk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	

Zmiany kapitału podstawowego

1. Stan na dzień 01-01-2014 r.	28.500.000,00 zł
2. Zwiększenie:	25.847.000,00 zł
- podwyższenie kapitału zakładowego wkładem pieniężnym Zarządzenie Nr 1300 Prezydenta Miasta Sosnowiec z 21.11.2013 (rejestracja w KRS w dniu 18.03.2014 r.)	4.334.000,00 zł
- podwyższenie kapitału zakładowego wkładem pieniężnym Zarządzenie Nr 266 Prezydenta Miasta Sosnowiec z 24.03.2014 (rejestracja w KRS w dniu 28.05.2014 r.)	21.513.000,00 zł
3. Zmniejszenie:	0,00 zł
4. Stan na dzień 31-12-2014 r.	54.347.000,00 zł

Nowe udziały w ilości 25.847 o wartości nominalnej 1.000,00 zł objął jedyny wspólnik tj. Gmina Sosnowiec.

Zmiany kapitału zapasowego

1. Stan na dzień 01-01-2014 r.	5.143.079,98 zł
2. Zwiększenie: ( zysk netto za okres od 10.09.2013 r. do 31.12.2013 r. zgodnie z Zarządzeniem Nr 468 Prezydenta Miasta Sosnowca z dnia 8 maja 2014 r.)	220.821,68 zł
3. Zmniejszenie:	0,00 zł
4. Stan na dzień 31-12-2014 r.	<b>5.363.901,66 zł</b>

Zmiany kapitału rezerwowego

1. Stan na dzień 01-01-2014 r.	4.334.000,00 zł
2. Zwiększenie: - podwyższenie kapitału zakładowego wkładem pieniężnym Zarządzenie Nr 887 Prezydenta Miasta Sosnowiec z 05.08.2014 (podwyższenie nie zarejestrowane w KRS w roku obrotowym, rejestracja w KRS w dniu 13.01. 2015 r.)	5.000.000,00 zł
3. Zmniejszenie: - podwyższenie kapitału zakładowego wkładem pieniężnym Zarządzenie Nr 1300 Prezydenta Miasta Sosnowiec z 21.11.2013 (rejestracja w KRS w dniu 18.03.2014 r.)	0,00 zł 4.334.000,00 zł
4. Stan na dzień 31-12-2014 r.	<b>5.000.000,00 zł</b>

Zmiany wyniku z lat ubiegłych

1. Stan na dzień 01-01-2014 r.	0,00 zł
2. Zwiększenie: ( nieutworzenie aktywów na podatek dochodowy odroczone na 31.12.2013 r.)	750.388,77 zł
3. Zmniejszenie:	0,00 zł
4. Stan na dzień 31-12-2014 r.	<b>750.388,77 zł</b>

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.**Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013 r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 894 281,36</b>	<b>6,10</b>	<b>4 663 035,53</b>	<b>5,47</b>	<b>3 699 803,63</b>	<b>3,98</b>	<b>79,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00		0,00		0,00	
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 937 861,06	3,66	2 546 458,03	2,99	2 153 810,80	2,32	85,00
	długoterminowa	1 539 210,34	1,92	1 539 210,34	1,80	1 484 661,75	1,60	96,00
	krótkoterminowa	1 398 650,72	1,74	1 007 247,69	1,18	669 149,05	0,72	66,00
3.	Pozostałe rezerwy	1 956 420,30	2,44	2 116 577,50	2,48	1 545 992,83	1,67	73,00
	długoterminowa	105 511,00	0,13	105 511,00	0,12	105 511,00	0,11	100,00
	krótkoterminowa	1 850 909,30	2,31	2 011 066,50	2,36	1 440 481,83	1,55	72,00

Rezerwy na zobowiązania stanowią:

- rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe)	2.153.810,80 zł
- rezerwa na zobowiązania dotycząca firmy AG-BUD	1.426.663,47 zł
- rezerwy inne (błąd lekarski, pozostałe)	119.329,36 zł
<b>Razem:</b>	<b>3.699.803,63 zł</b>

Zobowiązania długoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013 r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12 057 997,19</b>	<b>15,04</b>	<b>12 057 997,19</b>	<b>14,14</b>	<b>2 021 564,34</b>	<b>2,18</b>	<b>17,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	12 057 997,19	15,04	12 057 997,19	14,14	2 021 564,34	2,18	17,00
a.	kredyty i pożyczki	11 933 881,00	14,88	11 933 881,00	13,99	1 937 943,00	2,09	16,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00		0,00	
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d.	inne	124 116,19	0,15	124 116,19	0,15	83 621,34	0,09	67,00



Kredyty i pożyczki

Saldo stanowi raty pożyczki do spłaty w latach 2016-2020 - otrzymanej w 2010 r. z WFOŚ i GW w Katowicach na realizację zadania „Szpital przyjazny środowisku –modernizacja gospodarki cieplnej budynków Szpitala Miejskiego zlokalizowanego w Sosnowcu przy ul. Zegadłowicza 3.” na kwotę 3.671.895,00 zł z terminem spłaty ostatniej raty 15.12.2020 r.-. Raty pożyczki z odsetkami do spłaty w 2015 r. ujęte są w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Saldo potwierdzone na dzień bilansowy przez pożyczkodawcę.

Zobowiązania krótkoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013 r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21 430 256,29</b>	<b>26,73</b>	<b>21 055 447,84</b>	<b>24,69</b>	<b>15 242 516,44</b>	<b>16,42</b>	<b>72,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	do 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	inne		0,00		0,00		0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	20 372 476,31	25,41	20 678 422,74	24,25	14 919 038,55	16,07	72,00
a.	kredyty i pożyczki	10 469 034,00	13,06	8 416 097,56	9,87	472 711,77	0,51	6,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00		0,00	
c.	inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00		0,00	
d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 756 786,26	4,69	5 883 498,79	6,90	7 951 398,50	8,56	135,00
	do 12 miesięcy	3 756 786,26	4,69	5 883 498,79	6,90	7 951 398,50	8,56	135,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
f.	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00		0,00	
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 178 196,58	5,21	2 121 144,01	2,49	1 883 094,51	2,03	89,00
h.	z tytułu wynagrodzeń	767 946,74	0,96	2 252 658,25	2,64	2 239 556,32	2,41	99,00
i.	inne	1 200 512,73	1,50	2 005 024,13	2,35	2 372 277,45	2,56	118,00
3.	Fundusze specjalne	1 057 779,98	1,32	377 025,10	0,44	323 477,89	0,35	86,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie **7.951.398,50 zł** obejmują zobowiązania z tytułu wykonywania dla Szpitala Miejskiego dostaw leków, materiałów medycznych, sprzętu i aparatury medycznej, energii, gazu, wody, i innych usług.

Do dnia badania rozliczono kwotę 2.306.929,00 zł to jest 29 % salda bilansowego.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują:

- rozrachunki z ZUS	1.120.360,41 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych	459.462,00 zł
- wpłaty na PFRON	143.397,10 zł
- podatek od nieruchomości	130.233,00 zł
- podatek VAT	29.642,00 zł
<b>Razem:</b>	<b>1.883.094,51 zł</b>

Podatki i składki zostały rozliczone w terminie z wyjątkiem podatku od nieruchomości i wpłat na PFRON (odroczenia i układy ratalne).

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 2.239.556,32 zł obejmują głównie wynagrodzenia z tytułu umów o pracę za miesiąc grudzień 2014 r.

Do dnia badania zobowiązania z tytułu wynagrodzeń zostały rozliczone.

Inne zobowiązania krótkoterminowe

Inne zobowiązania obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców z tytułu zakupów inwestycyjnych	1.761.176,21 zł
- potrącenia z wynagrodzeń	307.601,51 zł
- rozrachunki z ubezpieczycielami	239.079,00 zł
- wadła	52.659,00 zł
- inne	11.761,73 zł
<b>Razem:</b>	<b>2.372.277,45 zł</b>

Do dnia badania rozliczono kwotę 2.184 tys. zł to jest 92 % salda bilansowego.

Fundusze specjalneZakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Stan na dzień 01.01.2014 r.	377.025,10 zł
Zwiększenie:	1.088.102,79 zł
Zmniejszenie:	1.141.650,00 zł

Stan na dzień 31.12.2014 r.	323.477,89 zł
Stan środków finansowych:	
1. Środki finansowe na rachunku ZFŚS	57.933,68 zł
2. Środki finansowe w kasie ZFŚS	419,21 zł
3. Należności z tytułu pożyczek	284.292,00 zł
Razem (1 + 2+3)	342.644,89 zł

Różnica w kwocie 19.167,00 została rozliczona w 2015 r..

### Rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 09.09.2013r.	%	Stan na 31.12.2013 r.	%	Stan na 31.12.2014 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 159 268,24</b>	<b>10,18</b>	<b>9 300 533,32</b>	<b>10,91</b>	<b>10 713 644,56</b>	<b>11,54</b>	<b>115,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy		0,00		0,00		0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 159 268,24	10,18	9 300 533,32	10,91	10 713 644,56	11,54	115,00
	długoterminowa	4 686 241,20	5,84	5 039 418,64	5,91	7 078 434,07	7,62	140,00
	krótkoterminowa	3 473 027,04	4,33	4 261 114,68	5,00	3 635 210,49	3,92	85,00

Saldo stanowi:

- w kwocie 9.274.998,62 zł nieumorzoną część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych dotacjami w latach ubiegłych oraz w roku obrotowym.

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie równej naliczonej amortyzacji -za rok 2014- od środków trwałych sfinansowanych w w/w sposób zostały przeksięgowane w pozostałe przychody operacyjne.

- w kwocie 1.438.645,94 zł składki ZUS, które na dzień bilansowy nie są jeszcze zobowiązaniem i dotyczą wynagrodzeń za miesiąc grudzień wypłaconych w miesiącu styczniu 2015 r.

Dane liczbowe zawarte w bilansie przedstawiają rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31.12.2014 r.

Bilans sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

#### IV. INFORMACJE O POZYCJACH RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

*Przychody ze sprzedaży produktów* to przychody z podstawowej działalności dotyczącej przede wszystkim świadczeń opieki zdrowotnej.

*Zmiana stanu produktów* w kwocie 409.810,24 zł wynika ze zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych.

*W kosztach działalności operacyjnej* największy udział posiadają koszty wynagrodzeń (56%).

*W pozostałych przychodach operacyjnych* największą kwotę stanowi: równowartość amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacjami i darowiznami.

*W pozostałych kosztach operacyjnych* największe kwoty stanowią: kary, koszty postępowania sądowych i odpisy aktualizujące należności.

*Przychody finansowe:* to głównie odsetki.

*Koszty finansowe:* to głównie odsetki od zobowiązań i pożyczki

*Podatek dochodowy:* w kwocie 86.178,97 to podatek dochodowy odroczony.

Dane liczbowe zawarte w rachunku zysków i strat przedstawiają prawidłowo wynik finansowy jednostki za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31.12.2014 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

#### V. INFORMACJA O KOMPLETNOŚCI I PORAWNOŚCI SPORZĄDZENIA WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzone zostało zgodnie z art.48 ustawy o rachunkowości, wyczerpuje niezbędną tematykę, a dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są przedstawione w sposób jednoznaczny i zrozumiały.

#### VI. INFORMACJA O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENI

Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone zostały zgodnie z art.48 ustawy o rachunkowości, a dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawione są jasno i wynikają z ksiąg rachunkowych oraz informacji pozaksięgowych.

#### VII. INFORMACJA O PRAWIDŁOŚCI SPORZĄDZENIA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sporządzone zestawienie zmian w kapitale własnym jest prawidłowe, a w szczególności powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi.

## VIII. INFORMACJE O PRAWIDŁOWOŚCI SPORZĄDZENIA RACHUNKU Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sporządzony rachunek przepływów pieniężnych jest prawidłowy, a szczególności powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi.

## IX. INFORMACJA O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Sprawozdanie z działalności „SOSNOWIECKIEGO SZPITALA MIEJSKIEGO” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością jest kompletne w rozumieniu art.49 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności nie stoją w sprzeczności z danymi sprawozdania finansowego i podbudowujących je ksiąg rachunkowych.

## UWAGI KOŃCOWE

1. Informacje o istotnych naruszeniach prawa:

W trakcie przeprowadzania badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono naruszeń przepisów prawnych -po za ustawą o rachunkowości- a także aktu założycielskiego Szpitala.

2. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie- w dużej mierze metodą wrywkową- dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
3. Raport niniejszy został omówiony i uzgodniony z kierownictwem jednostki przed jego podpisaniem.
4. Raport niniejszy zawiera 35 stron kolejno ponumerowanych.

Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpis biegłego.

BIEGŁY REWIDENT  
Nr ewid. KIBR/9634

mgr inż. Krzysztof Stoszek

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych  
„REWISTO” Krzysztof Stoszek Nr 2772  
Tarnowskie Góry ul. Chopina 10

Tarnowskie Góry, dnia 31 marzec 2015 rok

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka  
Z Ograniczoną Odpowiedzialnością

ZA OKRES

OD 01.01.2014R. DO 31.12.2014R.

OBEJMUJĄCE:

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. INFORMACJE DODATKOWE

## 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) **Przedmiotem działalności Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego SP. Z O.O.**  
jest w szczególności: Zapewnienie ludności zamieszkałej na obszarze działania  
stacjonarnej i przyszpitalnej opieki medycznej.
- 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).

### 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 2014 r.  
do 31 grudnia 2014r.

### 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 01.01.2014r.- 31.12.2014r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013r. Poz. 330).



#### **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 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 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).

PREZES ZARZĄDU

*Artur Nowak*

Sosnowiec ,dnia 30.03.2016r.

Sprawozdanie finansowe  
zobowiązany, wydatki, przychody  
I RAPORT, data 31.03.2016r.

BIEGŁY REWIDENT  
Nr ewid. KIBR 9934

*Krzysztof Stoszek*  
mgr inż. Krzysztof Stoszek

**P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Bella Szarek*  
Bella Szarek

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH,  
CZŁONEK ZARZĄDU

*Robert Mędrala*  
mgr Robert Mędrala

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*Włodzimierz Danilowicz*  
mgr inż. Włodzimierz Danilowicz

BILANS

<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>81 535 707,20</b>	<b>74 398 444,48</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>81 169 942,20</b>	<b>38 197 901,88</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	35 709,06	142 056,87	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	54 347 000,00	28 500 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wskazanie ujemne)		0,00
2	Wartość firmy			III	Ujemny (ujemny) wkład (wskazanie ujemne)		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	35 709,06	142 056,87	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 363 901,66	5 143 079,98
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	80 506 387,28	74 286 337,61	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowane	5 000 000,00	4 334 000,00
1	Środki trwałe	72 575 151,16	70 479 223,45	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	750 388,77	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 642 037,15	7 501 645,85	VIII	Zysk (strata) netto	-4 291 648,23	220 821,68
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 295 260,59	55 556 848,33	IX	Opłaty z tytułu netto w ciągu roku obrotowego (wskazanie ujemne)		0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 981 313,45	3 030 119,49	X			
d)	środki transportu	50 814,61	86 239,33	XI	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	3 625 725,38	4 304 370,45	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	7 933 216,13	3 777 164,13	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 153 810,80	2 546 458,03
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	1 484 661,75	1 539 210,34
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	669 149,05	1 007 247,69
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	1 545 992,83	2 116 577,50
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe	105 511,00	105 511,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 440 481,83	2 011 068,50
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	2 021 564,34	12 057 997,19
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	1 937 943,00	11 933 881,00
	- 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	83 621,34	124 116,19
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III			
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						
V	Długoterminowa rozliczenia międzyokresowe	664 209,80	0,00	a)	kredyty i pożyczki	472 711,77	8 416 097,56
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	664 209,80		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	327 421,05		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 311 453,87</b>	<b>10 878 471,98</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>7 951 398,50</b>	<b>5 883 498,79</b>
1	Zapasy	745 863,37	738 639,33	- do 12 miesięcy	7 951 398,50	5 883 498,79
1	Materiały	745 653,37	738 639,33	- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4	Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 883 094,51	2 121 144,01
5	Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	2 239 556,32	2 252 658,25
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 855 282,43</b>	<b>7 879 189,42</b>	i) inne	2 372 277,45	2 005 024,13
1	Należności od jednostek powiązanych			3 Fundusze specjalne	323 477,88	377 025,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
	- do 12 miesięcy			1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	10 713 644,56	9 300 533,32
b)	inne			- długoterminowe	7 078 434,07	5 039 418,64
2	Należności od pozostałych jednostek	8 865 282,63	7 570 150,82	- krótkoterminowe	3 635 210,49	4 261 114,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 577 093,09	7 270 277,62			
	- do 12 miesięcy	8 577 093,09	7 270 277,62			
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c)	inne	288 189,54	299 873,20			
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 188 185,67</b>	<b>2 222 840,84</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 188 185,67	2 222 840,84			
a)	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 188 185,67	2 222 840,84			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 188 185,67	2 222 840,84			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>512 342,30</b>	<b>544 840,10</b>			

**p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sosnowiec 30.03.2015 Szerep  
miejsowość i data podpis Główny Księgowy

**PREZES ZARZĄDU**  
podpis Kierownika jednostki

Artur Nowak

**DYREKTOR**  
**DS. ROZWOJU I JAKOŚCI**  
**CZŁONK W ZARZĄDKU**

mgr Włodzimierz Danilowicz

**DYREKTOR**  
**DS. FINANSO-WEKONOMICZNYCH**  
**CZŁONK W ZARZĄDKU**

mgr Robert Mędrała

Spółdzielnia Socjalna  
z siedzibą w Sosnowcu  
ul. Wolności 100  
17-001-001, data 31.03.2015 r.

**BIEGŁY REWIDENT**  
Nr ewid. KIB 9934

mgr inż. Krzysztof Stoszek

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony na dzień 31.12.2014 rok

Treść		za okres 01.01.2014r.- 31.12.2014r.	za okres od 10.09.- 31.12.2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>66 721 369,26</b>	<b>22 381 604,86</b>
-	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 311 559,01	21 885 168,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	409 810,24	496 436,49
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>74 836 326,93</b>	<b>22 726 805,70</b>
I	Amortyzacja	3 928 021,88	1 207 064,56
II	Zużycie materiałów i energii	9 601 002,18	2 990 419,04
III	Usługi obce	9 179 032,18	2 602 314,67
IV	Podatki i opłaty w tym:	822 840,18	224 368,90
-	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	41 871 865,33	12 850 403,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 688 748,59	2 612 220,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	743 816,59	240 014,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-8 113 957,68</b>	<b>-345 200,84</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 669 657,90</b>	<b>1 430 854,08</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 549 412,04	805 728,92
III	Inne przychody operacyjne	2 020 245,86	625 125,16
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>367 529,68</b>	<b>580 372,39</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 384,68	
III	Inne koszty operacyjne	316 145,00	580 372,39
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 911 829,46</b>	<b>505 280,85</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>143 857,58</b>	<b>17 235,96</b>
I	Dewidendy i udziały w zyskach w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki w tym:	58 434,51	5 517,65
-	od jednostek powiązanych		
III	Zyska ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	85 423,07	11 718,31
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>437 497,38</b>	<b>301 695,13</b>
I	Odsetki w tym:	421 415,38	292 705,63
-	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	16 082,00	8 989,50
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-4 205 469,26</b>	<b>220 821,68</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk(strata) brutto</b>	<b>-4 205 469,26</b>	<b>220 821,68</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>-86 178,97</b>	
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 291 648,23</b>	<b>220 821,68</b>

p.o. **GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Główny Księgowy  
*Bonia Szarek*

Sosnowiec 30.03.2015r.

Kierownik

BIEGŁY REWIDENT  
 Nr. owid. KIB 3 9834  
*[Signature]*  
 mgr inż. Krzysztof Słuszek

31.03.2015r.  
 [Signature]

PREZES ZARZĄDU  
*[Signature]*  
 Artur Nowak

DYREKTOR  
 DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
 CZŁONEK ZARZĄDU  
*[Signature]*  
 mgr Robert Mędrak

mgr inż. Włodzisław Dasilowicz

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku

	01.01.2014r.- 31.12.2014r.	10.09.2013r-31.12.2013r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>38 197 901,66</b>	<b>33 643 079,98</b>
– korekty błędów podstawowych	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>38 197 901,66</b>	<b>33 643 079,98</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 500 000,00	28 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	25 847 000,00	28 500 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	25 847 000,00	82 318 871,33
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– dopłat do kapitału	25 847 000,00	
- aktualizacja wyceny		19 292 612,20
- kapitał podstawowy		63 026 259,13
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	(53 818 871,33)
-- umorzenia udziałów (akcji)		
- strata z lat ubiegłych		(53 818 871,33)
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	54 347 000,00	28 500 000,00
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	5 143 079,98	450 617,84
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	220 821,68	4 692 462,14
a) zwiększenie (z tytułu)	220 821,68	4 692 462,14
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z aktualizacji wyceny		506 210,86
- zysk z lat ubiegłych	220 821,68	4 186 251,28
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycie straty		
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	5 363 901,66	5 143 079,98
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	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	4 334 000,00
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)	5 000 000,00	4 334 000,00
- w tym opłacony kapitał podstawowy	5 000 000,00	4 334 000,00
- 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	4 334 000,00
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)	-	-
- przeniesienie 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	(4 291 648,23)	220 821,68
a) zysk netto		220 821,68
b) strata netto (-)	(4 291 648,23)	
c) odpisy z zysku(-)		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>61 169 642,20</b>	<b>38 197 901,66</b>
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

BIEGŁY REWIDENT  
Nr ewid. KIBR 9934  
mgr inż. Krzysztof Stoszek

SPRZĄDZONA  
Izba Księgowa  
Izba Księgowa  
Izba Księgowa

mgr inż. Włodzisław Dantłowicz  
D.S. ROZWOJU I AKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Beata Szarek  
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU  
mgr Robert Mędrak

30.03.2015r.  
Data

PREZES ZARZĄDU  
Artur Nowak  
Podpis kierownika  
Jednostki



Treść	za okres od 01.01.2014r. Do 31.12.2014r.	za okres od 10.09.2013r. do 31.12.2013r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	(4 291 648,23)	220 821,68
II. Korekty razem	1 169 066,18	(903 891,09)
1. Amortyzacja	3 928 021,88	1 207 064,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	107 676,44	49 490,80
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	(127 863,79)
5. Zmiana stanu rezerw	(963 231,90)	(303 245,83)
6. Zmiana stanu zapasów	(7 014,04)	(28 582,88)
7. Zmiana stanu należności	(1 295 131,81)	(4 764 998,89)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 130 454,39	1 724 638,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 489 271,01)	1 754 758,23
10. Inne korekty	(242 438,76)	(415 151,40)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(3 122 683,04)	(683 069,41)
<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	9 403 579,57	3 363 281,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 403 579,57	3 363 281,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(9 403 579,57)	(3 363 281,16)
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	49 138 488,89	10 816 659,05
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	26 513 000,00	4 334 000,00
2. Kredyty i pożyczki	19 600 000,00	6 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	3 025 488,89	482 659,05
II. Wydatki	37 646 981,45	8 185 486,80
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	37 520 988,00	8 135 998,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	125 973,45	49 490,80
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 491 507,44	2 631 172,25
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	(1 034 656,17)	(1 415 178,31)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 034 656,17)	(1 415 178,31)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 222 840,84	3 638 019,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 188 185,67	2 222 840,84

PREZES ZARZĄDU

Artur Nowak

DYREKTOR DS. FINANSOWY I EKONOMICZNY  
CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Robert Mędzala

DYREKTOR DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

mgr inż. Wiesław Danilowicz

Sp. z o.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik

Beata Szarek

Sosnowiec 30.03.2015r.

Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu  
ul. Szpitalna 1, 41-219 Sosnowiec  
REGON 240837054, NIP 6443504464  
RAPORT, data 31.03.2015r.

BIEGŁY REWIDENT  
Nr ewid. KIBR 9934

mgr inż. Krzysztof Stoszek

## SPIS TREŚCI

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

**1.1 Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego od 01.01.2014r. -31.12.2014r.,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 wariantcie 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,



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

**1.1 Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego od 01.01.2014r.-31.12.2014r. 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				843 615,39	843 615,39
2.	Zwiększenia				35 203,20	35 203,20
	a) zakup				35 203,20	35 203,20
	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				878 818,59	878 818,59

**p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Szarek*  
Beata Szarek

**PREZES ZARZĄDU**

*Artur Nowak*  
Artur Nowak

**DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU**

*mgr Robert Mędrala*  
mgr Robert Mędrala

**DYREKTOR  
DS. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU**

*mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz*  
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				701 558,52	701 558,52
2.	Zwiększenia				141 551,01	141 551,01
	a) zakup				0,00	0,00
	b) aport				0,00	0,00
	c) pozostałe				141 551,01	141 551,01
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				843 109,53	843 109,53

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Beata Szarek*  
 Beata Szarek

PREZES ZARZĄDU

*Artur Nowak*

DYREKTOR  
 DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
 CZŁONEK ZARZĄDU  
*mgr Robert Mędrala*  
 mgr Robert Mędrala

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

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:
							4
1	2	3					
1.	Wartość brutto środków trwałych na B.O.	7 501 645,85	55 911 586,99	5 270 040,84	307 825,53	27 131 737,15	96 122 836,36
2.	Zwiększenia	140 391,30	4 170 754,38	416 371,88	0,00	1 154 881,02	5 882 398,58
	a) zakup środków trwałych			133 120,44		162 262,97	295 383,41
	b) przyjęcie z budowy	42 297,06	4 170 754,38	133 251,44			4 346 302,88
	c) aport						0,00
	d) pozostałe	98 094,24		150 000,00		992 618,05	1 240 712,29
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	202 261,16	202 261,16
	a) sprzedaż						0,00
	b) likwidacja					202 261,16	202 261,16
	c) aport						0,00
	d) pozostałe						0,00
4.	Wartość brutto środków trwałych na B.Z.	7 642 037,15	60 082 341,37	5 686 412,72	307 825,53	28 084 357,01	101 802 973,78

BEATA SZTREC  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Sztrek*  
Beata Sztrek

DYREKTOR  
D.S. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędrak*  
mgr Robert Mędrak

DYREKTOR  
D.S. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Wiesław Danilowicz*  
mgr inż. Wiesław Danilowicz

PREZES ZARZĄDU

*Artur Nowak*  
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	354 738,66	2 239 921,35	221 586,20	22 827 366,70	25 643 612,91
2.	Zwiększenia	0,00	1 432 342,12	485 177,92	35 424,72	1 833 526,11	3 786 470,87
	a) rozliczenie umorzenia		1 432 342,12	485 177,92	35 424,72	1 833 526,11	3 786 470,87
	b) pozostałe						0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	202 261,16	202 261,16
	a) sprzedaż						0,00
	b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	202 261,16	202 261,16
	c) aport						0,00
	d) pozostałe						0,00
4.	Umorzenie środków trwałych na B.Z.	0,00	1 787 080,78	2 725 099,27	257 010,92	24 458 631,65	29 227 822,62
5.	Wartość netto środków trwałych na B.O.	7 501 645,85	55 556 848,33	3 030 119,49	86 239,33	4 304 370,45	70 479 223,45
6.	Wartość netto środków trwałych na B.Z.	7 642 037,15	58 295 260,59	2 961 313,45	50 814,61	3 625 725,36	72 575 151,16

mgr. GŁÓWNY KSIĘGOWY DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH CZŁONEK ZARZĄDKU

Beata Szarek

DYREKTOR DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH CZŁONEK ZARZĄDKU

mgr Robert Mędrała

PREZES ZARZĄDKU

Artur Nolak

DYREKTOR DS. ROZWOJU JAKOŚCI CZŁONEK ZARZĄDKU

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	3 777 164,13
2.	Zwiększenie nakładów w ciągu roku	9 218 160,37
	a) budowa własnego środka trwałego	
	b) ulepszenie własnego środka trwałego	9 218 160,37
	c) montaż własnego środka trwałego	
	d) ulepszenie w obcym środku trwałym	
	e) pozostałe	
3.	Zmniejszenie nakładów w ciągu roku	5 062 108,37
	a) przekazanie do użytkowania środków trwałych, w tym,	
	- z budowy własnego środka trwałego	
	- ulepszenie własnego środka trwałego	4 769 439,18
	- montaż własnego środka trwałego	
	- z ulepszenia w obcym środku trwałym	
	b) odzyski, np. materiały	
	c) straty w trakcie budowy	
	d) sprzedaż środka trwałego w budowie	
	e) pozostałe	292 669,19
4.	Wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego	7 933 216,13

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Szarek*  
Beata Szarek

PREZES ZARZĄDU

*Artur Nowak*

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*Mędrala*  
mgr Robert Mędrala

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*Daniłowicz*  
mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz

1.3. Nota 10

Wartości nieamortyzowanych 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 01.01.2014r.- 31.12.2014r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 10.09.2013- 31.12.2013r.
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 01.01.2014r.- 31.12.2014r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 10.09.2013- 31.12.2013r.
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	1 389 352,48
	Razem:	2 684 255,55	1 389 352,48

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*  
Beata Szarek

PREZES ZARZĄDU

*Artur Nowak*  
Artur Nowak

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędrala*  
mgr Robert Mędrala

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzisław Danilowicz*  
mgr inż. Włodzisław Danilowicz

1.7. Nota 14

**Propozycja co do sposobu podziału zysku i pokrycia straty  
za okres sprawozdawczy od 01.01.2014r.-31.12.2014r.**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych ( w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	750 388,77
2	Zysk / strata netto	-4 291 648,23
3	Proponowane źródła pokrycia	-3 541 259,46
	a) zwiększenie kapitału zapasowego	750 388,77
	b) zmniejszenie kapitału zapasowego	-4 291 648,23
	c) zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
	d) wypłata dywidendy	
	e) inne	
4	Niepokryta strata	0,00

**p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Szarek*  
**Beata Szarek**

**PREZYS ZARZĄDU**

*Artur Nowak*

**DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU**

*Mędrala*  
**mgr Robert Mędrala**

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

*Daniłowicz*  
**mgr Ina Władimir Danilowicz**

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.
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
	a) odniesienia na wynik finansowy					
	b) odniesienia w kapitał własny					
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	2 546 458,03	669 149,05	1 007 247,69	54 548,59	2 153 810,80
	a) długoterminowe	1 539 210,34	0,00	0,00	54 548,59	1 484 661,75
	b) krótkoterminowe	1 007 247,69	669 149,05	1 007 247,69	0,00	669 149,05
3	Na udzielenie gwarancji i poręczenia					
4	Na pewne lub prawdopodobne straty z tytułu operacji w toku					
	a) długoterminowe					
	b) krótkoterminowe					
5	Pozostałe	2 116 577,50	0,00	570 584,67	0,00	1 545 992,83
	a) długoterminowe	105 511,00	0,00	0,00	0,00	105 511,00
	b) krótkoterminowe	2 011 066,50	0,00	570 584,67	0,00	1 440 481,83
6	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	0,00	0,00		0,00
	Razem:	4 663 035,53	669 149,05	1 577 832,36	54 548,59	3 699 803,63

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Szarek

DIREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

mgr inż. Włodzisław Danilowicz

TREKES ZARZĄDU

Artur Nowak

1.9. Nota 16

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniach, rozwiązaniu i stan na koniec okresu sprawozdawczego od 01.01.2014r.- 31.12.2014r., w zakresie Aktywów A.III. oraz B.II

Lp	Wyszczególnienie	Stan na B.O.	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na B.Z.
1	2	3	4	5	6	7
1	Nieubezpieczeni	270 875,99	54 010,96	28 815,13	121 626,18	174 445,64
	Pozostałe (czynszownicy, dokumentacja medyczna, kary umowne, odsetki)	1 960 538,81	445,35	3 664,97	0,00	1 957 319,19
	<b>Razem:</b>	<b>2 231 414,80</b>	<b>54 456,31</b>	<b>32 480,10</b>	<b>121 626,18</b>	<b>2 131 764,83</b>

DYREKTOR  
D.S. FINANSÓW I EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędrala*

PREZES ZARZĄDU

*Artur Nowak*

p.o. CŁONK ZARZĄDU  
KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
D.S. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzisław Danilowicz*

1.10 Nota 18

Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych wobec jednostek pozostałych

LP	Tytuł	Stan na B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na B.Z.
1	2	3	4	5	6
1	Z tytułu umów leasingu finansowego				
2	Z tytułu zakupu aktywów trwałych				
3	Kredyty i pożyczki	11 933 881,00	0,00	9 995 938,00	1 937 943,00
4	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
5	Inne zobowiązania finansowe				
6	Inne ( zabezpieczenia umów)	124 116,19	0,00	40 494,85	83 621,34
	<b>Razem:</b>	<b>12 057 997,19</b>	<b>0,00</b>	<b>10 036 432,85</b>	<b>2 021 564,34</b>

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*hery*  
Beata Szarek

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*Robert Mędrak*  
mgr Robert Mędrak

DYREKTOR ZARZĄDU

*Artur Nowak*  
Artur Nowak

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I KĄKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*Włodzimierz Daniłowicz*  
mgr inż. Włodzimierz 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:
A.	Jednostki powiązane					
1	Stan na początek roku obrotowego					
2	Stan na koniec roku obrotowego					
B.	Pozostałe jednostki					
1	Stan na początek roku obrotowego	10 650 033,19	999 976,00	407 988,00		12 057 997,19
2	Stan na koniec okresu sprawozdawczego od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.	1 205 588,34	815 976,00			2 021 564,34
C.	Ogółem wartość zobowiązań długoterminowych					
1	Stan na początek roku obrotowego	10 650 033,19	999 976,00	407 988,00	0,00	12 057 997,19
2	Stan na koniec okresu sprawozdawczego od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.	1 205 588,34	815 976,00		0,00	2 021 564,34

mgr o.s. BEATA SZAREK  
Dyrektor  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH

mgr Robert Mędrak  
CZŁONEK ZARZĄDU  
Dyrektor  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH

mgr Andrzej  
CZŁONEK ZARZĄDU  
Prezes Zarządu

Dyrektor  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU  
mgr inż. Wiesław 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 2014r.	na koniec grudnia 2013 r.
1	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz.A.V.2 oraz B.IV),</b>	<b>1 503 973,15</b>	<b>344 840,10</b>
1.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	991 630,85	
	w tym:		
	- aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	664 209,80	
	- inne rozliczenia międzyokresowe (wyposażenie)	327 421,05	
2.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>512 342,30</b>	
	w tym:		
	- ubezpieczenia samochodów	4 681,88	3 501,15
	- ubezpieczenia majątkowe	22 263,27	21 836,72
	- ubezpieczenia OC	157 456,97	165 054,04
	- uklad ratowy ZUS(odsetki ,opłata prolongacyjna)	0,00	2 067,00
	- uklad ratowy PFRON (odsetki,opłata prolongacyjna)	8 945,71	16 870,13
	- hel ciekły	0,00	28 187,50
	- koszty dotyczące 2015 roku	4 860,51	1 658,75
	- pozostałe	4 899,49	0,00
	- wyposazenie	185 775,00	0,00
	- prenumerata	1 263,00	631,35
	- pacjenci wypisani po 31.12.2014r.	122 196,47	105 033,46

p.o. CZŁONKOWY KSIĘGOWY

  
 Beata Szarek

 DYREKTOR  
 DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
 CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Robert Mędrak

PREZES ZARZĄDU

  
 Andrzej Nowak

 DYREKTOR  
 DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
 CZŁONEK ZARZĄDU

mgr inż. Włodzisław Daniłowicz

## 1.11 Nota 21

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

LP	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Koniec 31.12.2014r	koniec 31.12.2013r.
1	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 713 644,56</b>	<b>9 300 533,32</b>
	- <b>długoterminowa</b>	<b>7 078 434,07</b>	<b>5 039 418,64</b>
	w tym:		
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, prac rozwojowych	6 169 795,17	5 039 418,64
	- przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne	908 638,90	0,00
	<b>- krótkoterminowe</b>	<b>3 635 210,49</b>	<b>4 261 114,68</b>
	w tym:		
2	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, prac rozwojowych	1 945 202,79	2 796 779,73
	- przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne	251 361,76	0,00
	- składki Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Podatek od Osób Fizycznych których zobowiązanie powstanie w m-cu lutym 2015 roku	1 438 645,94	1 464 334,95

DYREKTOR  
DZIAŁU EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędrak*

DZIAŁ ZARZĄDU

*Artur Jankowski*

Spółka GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Szarek*  
Becia Szarek

DYREKTOR  
DZIAŁU EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzisław Danilowicz*

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	
		początek okresu	koniec 31.12.2014r.
1	Udzielenie gwarancji i poręczenia		
2	Kaucje i wadia	5 870,00	8 670,00
3	Weksle	2 000 000,00	2 000 000,00
4	Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy		
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
6	Inne		
7	<b>Ogółem:</b>	<b>2 005 870,00</b>	<b>2 008 670,00</b>

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH,  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Męchota*

DYREKTOR ZARZĄDU

*Artur Kowak*

S.P.A. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzisław 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 01.01.2014r-31.12.2014r.	za okres sprawozdawczy od 10.09.2013-31.12.2013r.
1	2	3	3
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług,	66 311 559,01	21 885 168,37
	w tym:		
	- NFZ	63 128 099,19	21 070 274,02
	- sprzedaż produktów działalności podstawowej poza NFZ	1 867 032,41	418 250,63
	- pozostała sprzedaż	1 316 427,41	396 643,72
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>66 311 559,01</b>	<b>21 885 168,37</b>

LP	Struktura terytorialna	za okres sprawozdawczy od 01.01.2014r-31.12.2014r.	za okres sprawozdawczy od 10.09.2013-31.12.2013r.
1	2	3	3
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług,	66 311 559,01	21 885 168,37
	w tym:		
	- Kraj	66 290 624,56	21 881 008,37
	- Dostawy wewnętrzne	20 934,45	4 160,00
	- Eksport		
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	w tym:		
	- Kraj	0,00	0,00
	- Dostawy wewnętrzne		
	- Eksport		
	<b>Razem:</b>	<b>66 311 559,01</b>	<b>21 885 168,37</b>

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

główny księgowy

DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Beata Szarek

DYREKTOR

mgr Robert Mędrak

PREZES ZARZĄDU

Artur Kowalczyk

## 2.5 Nota 29

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

### PRZYCHODY

Spzedaż usług dział. podstawowej	63 128 099,19	21 070 274,02
Spzedaż innych usług medycznych	1 573 604,22	418 250,63
Spzedaż pozostałych usług	1 609 855,60	396 643,72
Spzedaż materiałów	,00	,00
Przychody ze spzedaży towarów	,00	,00
Przychody finansowe uzyskane	17 606,26	5 517,65
Przychody finansowe - należne odsetki	15 139,58	866,93
Pozostałe przychody finansowe	111 111,74	10 851,38
Pozostałe przychody operacyjne	4 569 657,90	1 430 854,08
Zmiana stanu produktu(rozliczone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, niewypisani pacjenci na koniec grudnia)	409 810,24	496 436,49
Przychód zapłacone ugody z NFZ dotyczące Szpitala		-1 457 273,45

Kary umowne		,00
Naliczone odsetki	11 119,20	761,83
Odsetki umorzone		,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	31 709,10	2 467,94
Amortyzacja	2 451 317,80	805 728,92
Rozwiązanie rezerwy	569 813,67	261 842,80
Dotacja z UM		,00
Umorzone wierzytelności podatek od nieruchomości za Szpital		110 437,00
Zwrot odszkodowań od ubezpieczycieli	842,56	

PFRON	,00	,00
Odsetki budżetowe umorzone	445,00	1 149,00

	,00	,00
--	-----	-----

### KOSZTY

Rozliczenie kosztów	74 835 326,93	22 726 805,70
Koszt własny towarów	,00	,00
Koszty odsetek	421 415,38	292 705,63
Pozostałe koszty finansowe	16 082,00	8 989,50
Pozostałe koszty operacyjne	367 529,68	580 372,39

Straty nadzwyczajne		
Amortyzacja od środków trwałych - darowizny	2 370 810,79	765 300,74
Amortyzacja od środków trwałych niskocennych - darowizny	,00	2 838,24
Amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych - darowizny	141 392,13	47 390,49
Dotacja z UM	26 594,60	32 910,40
Niewypłacone umowy zlecenia		,00
Wynagrodzenie za mc XII		,00
ZUS za mc XI, XII	959 165,98	970 324,06
Opis aktualizacyjny	51 474,31	27 853,81
Odsetki do zapłacenia od zobowiązań	205 308,56	226 491,90
Utworzenie rezerwy	,00	422 000,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe		,00
Rezerwy inne	,00	
Koszty sądowe	63 965,33	40 770,64

Odszkodowania i grzywny		,00
Odsetki budżetowe	7 314,51	3 045,90
Wpłaty na PFRON	546 064,04	167 369,68
Koszty komornicze	9 138,05	26 546,27
Zobowiązania z tyt. dost i usług.	2 707 366,35	1 244 565,88

Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	113 305,82	165 627,61
Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku ubiegłego UZ	32 910,40	30 596,28
Zapłacony ZUS płatnika dot.	970 324,06	1 372 378,00

z-o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*  
Beata Szarek

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONK ZARZĄDKU

*mgr Robert Mędrak*  
mgr Robert Mędrak

PREZES ZARZĄDKU

*Artur Nowak*  
Artur Nowak

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONK ZARZĄDKU

*mgr inż. Włodzimierz Danilowicz*  
mgr inż. Włodzimierz Danilowicz

2.7-8 Nota 33

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 01.01.2014r.-31.12.2014r	Nakłady poniesione na rok następny
1	2	3	4
1	<b>Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska</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	
2	<b>Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe</b>	<b>10 366 322,97</b>	<b>6 610 000,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	35 203,20	
	b) środki trwałe	5 882 398,56	
	c) środki trwałe w budowie	4 156 052,02	6 610 000,00
	d) inwestycje w nieruchomości		
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	
	f) inne	292 669,19	
3	<b>Niefinansowe aktywa trwałe razem:</b>	<b>10 366 322,97</b>	<b>6 610 000,00</b>
	a) wartości niematerialne i prawne	35 203,20	
	b) środki trwałe	5 882 398,56	
	c) środki trwałe w budowie	4 156 052,02	6 610 000,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	
	f) inne	292 669,19	

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Szarek

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Robert Mędrala

DYREKTOR  
ZARZĄDU

Artur Nowak

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

mgr inż. Włodzisław Danilowicz

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

#### 3. Nota 36

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

LP	Treść	za okres od 01.01.2014r.- 31.12.2014r..	za okres od 10.09.2013- 31.12.2013r.
1	2	3	3
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk(strata) netto	-4 291 648,23	220 821,68
II	<b>Korekty razem</b>	<b>1 169 065,19</b>	<b>-903 891,09</b>
1	Amortyzacja	3 928 021,88	1 207 064,56
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	,00	0,00
3	Osetki i udziały w zyskach(dewidendy)	107 676,44	49 490,80
4	Zysk (straty) z działalności inwestycyjnej	,00	-127 863,79
5	Zmiana stanu rezerw	-963 231,90	-303 245,83
6	Zmiana stanu zapasów	-7 014,04	-28 582,88
7	Zmiana stanu należności	-1 295 131,81	-4 764 998,89
8	Zmian stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 130 454,39	1 724 638,11
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 489 271,01	1 754 758,23
10	<b>Inne korekty</b>	<b>-242 438,76</b>	<b>-415 151,40</b>
	- błędy podstawowe		
	- dary	-133 135,85	-200 771,56
	- pozostałe	-11 208,67	-103 942,84
	- umorzenie pożyczek, zobowiązań		
	- dotacja	-98 094,24	-110 437,00
11	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+II)</b>	<b>-3 122 583,04</b>	<b>-683 069,41</b>

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDKU

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*  
Beata Szarek

DYREKTOR

*Artur Nowak*  
Artur Nowak

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDKU

*mgr inż. Włodzisław Dantowicz*  
mgr inż. Włodzisław Dantowicz



**Nota 37**

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

Lp.		Stan na koniec okresu sprawozdawczego 01.01.2014r.-31.12.2014r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 10.09.2013-31.12.2013r.
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 274 998,62	7 836 198,37
2	Darowizny i dotacje	-3 890 118,05	-482 659,05
3	Składki Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Podatek od Osób Fizycznych których zobowiązanie powstanie w m-cu lutym 2015 roku	1 438 645,94	1 464 334,95
	<b>Razem:</b>	<b>6 823 526,51</b>	<b>8 817 874,27</b>
I	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<u>-1 994 347,76</u>	
	Rozliczenia międzyokresowe czynne	1 503 973,15	344 840,10
1	Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	-664 209,80	
	<b>Razem:</b>	<b>839 763,35</b>	
II	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	<u>-494 923,25</u>	
III	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pozycja A.II 9 (I+II)	<b>-2 489 271,01</b>	

**P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Heata Szarek*  
Heata Szarek

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędrala*  
mgr Robert Mędrala

DYREKTOR ZARZĄDU

*Artur Nowak*  
Artur Nowak

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzisław Daniłowicz*  
mgr inż. Włodzisław Daniłowicz

Szczegółowa specyfikacja w układzie rok bieżący/rok ubiegły dla:

B.	Przeptywy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej	za okres od 01.01.2014r.do 31.12.2014r.	za okres od 10.09.2013r.do 31.12.2013r.
I	Wpływy		
	-		
	-		
	-		
II	Wydatki	9 403 579,57	3 363 281,15
	- nakłady inwestycyjne	9 403 579,57	3 363 281,15
	-		
	-		
C.	Przeptywy środków pieniężnych działalności finansowej		
I	Wpływy	49 138 468,89	10 816 659,05
	- dopłaty do kapitału	26 513 000,00	4 334 000,00
	- otrzymane pożyczki	19 600 000,00	6 000 000,00
	- Inne wpływy (dotacje, dar, odszkodowanie)	3 025 468,89	482 659,05
II	Wydatki	37 646 961,45	8 185 486,80
	- spłata kredytów i pożyczek	37 520 988,00	8 135 996,00
	- zwrot dotacji do gminy		
	- odsetki zapłacone od pożyczki	125 973,45	49 490,80

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędrak*

PRUCESZARSKI

*Artur Jondk*

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Grzegorz Szarek*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Wiesław Danilowicz*

Nota 39

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	bony skarbowe, handlowe, NBP i inne	
1	Stan na początek okresu sprawozdawczego 10.09.2013r.- 31.12.2013r.	13 261,94	2 209 578,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 222 840,84
2	Stan na koniec okresu sprawozdawczego od 01.01.2014r -31.12.2014r.	19 766,69	1 168 418,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 185,67
3	Zmiana stanu środków pieniężnych	-6 504,75	1 041 159,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 655,17
4	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania							

PREZES ZARZĄDU  
*[Signature]*

WZGLĘDNIK  
DZ. FINANSOWY I EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU  
*[Signature]*  
mgr Robert Medzala

DYREKTOR  
DZ. ROZWOJU I JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU  
*[Signature]*  
mgr inż. Włodzisław Danilowicz

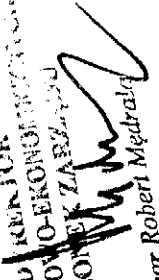
WZGLĘDNIK  
DZ. GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
Beata Szarek

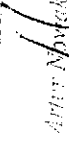
**IV. INFORMACJE O TRANSAKCJACH, ZATRUDNIENIU DOTYCZĄCE ORGANÓW JEDNOSTKI.**


Nota 42

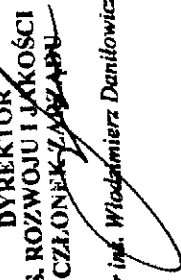
Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego w następujących grupach zawodowych wynosiło:

LP	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych za okres od 01.01.2014r-31.12.2014r	Przeciętna liczba zatrudnionych za okres od 10.09.2013r-31.12.2013r
1	2	3	4
1	<b>Pracownicy ogółem w tym:</b>	<b>927,40</b>	<b>954,33</b>
	- lekarze	133,86	137,50
	- wyższe medyczne (pozostali)	37,37	30,15
	- pielęgniarki i położne	426,73	426,00
	- sanitariusze	13,92	13,89
	- technicy medyczni	49,43	53,65
	- pozostali (działalność podstawowa)	66,50	67,02
	- administracja	70,97	69,18
	- salowe	0,00	0,00
	- obsługa	128,62	156,94

D KRENIOR  
 O- EKONOMISTYKA  
 DS. FINANSOWO- EKONOMISTYKA  
 CZŁONEK ZARZĄDKU  
  
 mgr Robert Mędrak

PREZES ZARZĄDKU  
  
 Andrzej Nowak

DS. O- GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Beata Szarek

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

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 01.01.2014r.-31.12.2014r.	
		obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3	4
1	Zarządzający	499 973,75	
2	Nadzorujący	110 773,46	
3	Administrujący	0,00	

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Męchala*

PREZES ZARZĄDU

*Artur Jankot*

PROKURATOR GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Wiesław Danilowicz*

4.6. Nota 45

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za okres od 01.01.2014r. - 31.12.2014r. odrębnie za:

LP	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			Wypłacone	Należne
1	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	7 503,00		7 503,00
2	Inne usługi poświadczające			
3	Usługi doradztwa podatkowego			
4	Pozostałe usługi			

DYREKTOR  
Us. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędrak*

FREZES ZARZĄDU

*Anna Gornik*

PROJEKTOWY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

Beata Szarek

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzimierz Danilowicz*

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

### Nota 46

Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych

#### Zmiana wyniku z lat ubiegłych

- Zysk/ Strata z lat ubiegłych na B.O 2014 r.	220 821,68
- Odroczony podatek dochodowy za 2013 rok	750 388,77
<b>Razem:</b>	<b>971 210,45</b>

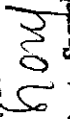
DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

  
mgr Robert Mędrak

PREZES Zarządu

  
Anna Górska

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Beata Szarek

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 01.01.2014 r.	377 025,10
2.	Odpis podstawowy	1 075 223,27
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	79,52
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	12 000,00
10.	Inne przychody	800,00
11.	<b>Razem dochody = 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10</b>	<b>1 088 102,79</b>
12.	Udzielenie pomocy rzeczowej i finansowej	59 700,00
13.	Organizacja wypoczynku	579 300,00
14.	Imprezy okolicznościowe	0,00
15.	Dofinansowanie własnych ośrodków i innych obiektów socjalnych	0,00
16.	Inne wydatki określone w regulaminie zakładowym	502 650,00
17.	<b>Razem koszty = 12 + 13 + 14 + 15 + 16</b>	<b>1 141 650,00</b>
18.	<b>Stan funduszu na 31.12.2014r. = 1 + 11 - 17</b>	<b>323 477,89</b>

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr Robert Mędyala*

CZŁONEK ZARZĄDU

*Artur Nowak*

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Szarek*

DYREKTOR  
DS. ROZWOJU JAKOŚCI  
CZŁONEK ZARZĄDU

*mgr inż. Włodzimierz Daniłowicz*



**Sprawozdanie Zarządu  
Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Sp. z o.o.  
z działalności Spółki**

**za okres 01.01.2014-31.12.2014**



Sosnowiec, Marzec 2015

1. SPIS TREŚCI

<b>1.</b>	<b>Spis treści</b>	<b>2</b>
<b>2.</b>	<b>Podstawowe informacje o Spółce</b>	<b>4</b>
2.1.	Wstęp	4
2.2.	Struktura organizacyjno-prawna oraz podstawowe informacje o Spółce	4
2.3.	Władze Spółki	6
2.4.	Wysokość kapitału zakładowego	6
<b>3.</b>	<b>Zdarzenia istotne mające wpływ na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu , do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.</b>	<b>6</b>
<b>4.</b>	<b>Zatrudnienie i wynagrodzenia</b>	<b>9</b>
<b>5.</b>	<b>Sytuacja majątkowa</b>	<b>13</b>
<b>6.</b>	<b>Dane ekonomiczno-finansowe</b>	<b>14</b>
6.1.	Sytuacja finansowa spółki	14
6.1.1.	<i>Sprzedaż</i>	15
6.1.2.	<i>Koszty rodzajowe</i>	16
6.1.3.	<i>Pozostałe przychody i koszty operacyjne</i>	18
6.1.4.	<i>Przychody i koszty finansowe</i>	18
6.1.5.	<i>Skrócony bilans</i>	19
6.2.	Ryzyka, cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym	21

6.3	Przewidywana sytuacja finansowa	22
<b>7.</b>	<b>Badania i rozwój</b>	<b>24</b>
7.1	Systemy Jakości	24
7.2	Akredytacja	26
7.3	Inwestycje	28
7.4	Pozyskane dotacje	30
<b>8.</b>	<b>Podsumowanie</b>	<b>32</b>

Załączniki:

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2014-31.12.2014

Bilans na dzień 31.12.2014

*Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki  
w okresie 01.01.2014-31.12.2014*

## **2. Podstawowe informacje o Spółce**

### 2.1. Wstęp

Spółka Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. powstała w wyniku przekształcenia Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego w Sosnowcu na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 02.08.2013 r. Spółka rozpoczęła swoją działalność w dniu wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10.09.2013.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki w roku obrotowym była Działalność szpitali (PKD 86.10.Z)

### 2.2. Struktura organizacyjno-prawna Spółki oraz podstawowe informacje o Spółce

Wewnętrzną strukturę Spółki oraz zakres działania, zasady zarządzania, podział czynności i odpowiedzialności osób pełniących funkcje kierownicze określa Regulamin Organizacyjny Spółki.

Organami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd

Kompetencje i zasady działania organów władz Spółki określają: kodeks spółek handlowych, umowa spółki oraz regulaminy.

Podstawowe informacje:

<b>Forma organizacyjna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Firma</b>	Sosnowiecki Szpital Miejski Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
<b>Siedziba</b>	miasto Sosnowiec
<b>Miejsce prowadzenia działalności</b>	- 41-219 Sosnowiec, ul. Szpitalna 1, - 41-200 Sosnowiec, ul. Zegadłowicza 3
<b>Numer identyfikacyjny</b>	REGON 240837054
<b>Numer identyfikacji Podatkowej</b>	NIP 6443504464
<b>Czas trwania Spółki</b>	nieoznaczony
<b>Wspólnicy</b>	Gmina Sosnowiec
<b>Data zawarcia umowy spółki</b>	02.08.2013 r. w Urzędzie Miejskim w Sosnowcu przy alei Zwycięstwa 20, przed Notariuszem Wojciechem Krupińskim prowadzącym Kancelarię Notarialną w Sosnowcu przy ulicy Targowej 8, Repertorium A Nr 5650/2013
<b>Data wpisania Spółki do KRS</b>	10.09.2013 r. Nr KRS 0000476320 Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII, Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Data rozpoczęcia działalności</b>	10.09.2013

### 2.3. Władze Spółki

Przez cały rok obrotowy władze Spółki tworzyli:

#### **Rada Nadzorcza**

Zbigniew Szaleniec	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Kondek	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Małgorzata Ochęduszek-Ludwik	- Sekretarz Rady Nadzorczej

#### **Zarząd**

Artur Nowak	- Prezes Zarządu
Robert Mędrala	- Członek Zarządu
Aneta Kawka	- Członek Zarządu

### 2.4. Wysokość kapitału zakładowego

Na dzień 31.12.2014 wysokość kapitału zakładowego Spółki wynosiła **59.347.000,00** zł (59.347 udziałów o wartości nominalnej 1000 zł sztuka).

W roku obrotowym Spółka nie nabywała udziałów własnych.

### **3. Zdarzenia istotne mające wpływ na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.**

- Na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników oznaczonej jako Zarządzenie Prezydenta Miasta Sosnowca Nr 136 działającego jako Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 24 lutego 2014 r. zatwierdzone zostało sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego w Sosnowcu za okres

01.01.2013-09.09.2013, a zysk netto w wysokości **4.186.251,28** zł w całości został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

- Na podstawie Uchwały Zgromadzenia Wspólników oznaczonej jako Zarządzenie Prezydenta Miasta Sosnowca Nr 266 działającego jako Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 24 marca 2014 r. kapitał zakładowy uległ zwiększeniu do kwoty **54.347.000,00** zł poprzez utworzenie i objęcie przez Gminę Sosnowiec 21.513 równych i niepodzielnych udziałów, każdy o wartości nominalnej 1000,00 złotych. Nowe udziały zostały objęte i opłacone w następujących transzach:
  - 25.03.2014: 4.000.000,00 zł,
  - 26.03.2014: 3.700.000,00 zł,
  - 27.03.2014: 4.000.000,00 zł,
  - 28.03.2014: 4.000.000,00 zł,
  - 31.03.2014: 2.143.000,00 zł,
  - 23.04.2014: 170.000,00 zł,
  - 30.04.2014: 3.500.000,00 zł.
  
- Na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników oznaczonej jako Zarządzenie Prezydenta Miasta Sosnowca Nr 467 działającego jako Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 8 maja 2014 r zatwierdzone zostało sprawozdanie finansowe Spółki za okres 10.09.2013-31.12.2013, a zysk netto w wysokości **220.821,68** zł w całości został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.
  
- Na podstawie Uchwały Zgromadzenia Wspólników oznaczonej jako Zarządzenie Prezydenta Miasta Sosnowca Nr 887 działającego jako Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 5 sierpnia 2014 r. kapitał zakładowy uległ zwiększeniu do

kwoty **59.347.000,00** zł poprzez utworzenie i objęcie przez Gminę Sosnowiec 5000 równych i niepodzielnych udziałów, każdy o wartości nominalnej 1000,00 złotych. Nowe udziały zostały objęte i opłacone w następujących transzach:

- 19.08.2014: 500.000,00 zł,
- 29.08.2014: 500.000,00 zł,
- 22.09.2014: 500.000,00 zł,
- 29.09.2014: 1.000.000,00 zł,
- 27.10.2014: 500.000,00 zł,
- 14.11.2014: 500.000,00 zł,
- 24.11.2014: 500.000,00 zł,
- 28.11.2014: 1.000.000,00 zł.

- Na podstawie Uchwały Zgromadzenia Wspólników oznaczonej jako Zarządzenie Prezydenta Miasta Sosnowca Nr 9 działającego jako Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 8 stycznia 2015 r. z funkcji członka Rady Nadzorczej odwołany został Pan Michał Kondek.
- Na podstawie Uchwały Zgromadzenia Wspólników oznaczonej jako Zarządzenie Prezydenta Miasta Sosnowca Nr 10 działającego jako Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 8 stycznia 2015 r. z funkcji członka Rady Nadzorczej odwołana została Pani Małgorzata Agata Ochęduszko-Ludwik.
- Na podstawie Uchwały Zgromadzenia Wspólników oznaczonej jako Zarządzenie Prezydenta Miasta Sosnowca Nr 11 działającego jako Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 8 stycznia 2015 r. do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej powołany został Pan Andrzej Kustosik.



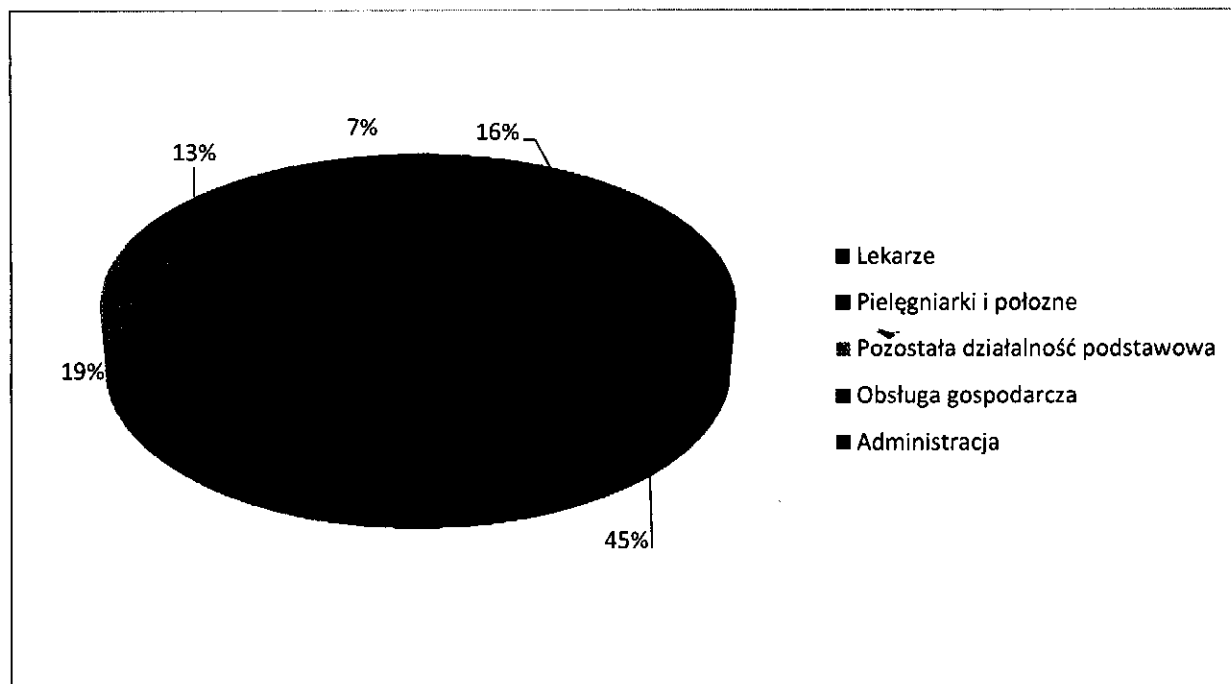
- Na podstawie Uchwały Zgromadzenia Wspólników oznaczonej jako Zarządzenie Prezydenta Miasta Sosnowca Nr 12 działającego jako Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 8 stycznia 2015 r. do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej powołany został Pan Krzysztof Kuźniwski.
- W dniu 23.01.2015 Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie odwołania z pełnienia funkcji członka Zarządu Pani Anety Kawki (uchwała nr 3/XXVII/2015).
- W dniu 23.01.2015 Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania do pełnienia funkcji członka Zarządu Pana Włodzimierza Daniłowicza (uchwała nr 4/XXVII/2015).

#### 4. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Na dzień 31.12.2014 roku Spółka zatrudniała 934 osoby (909,45 etatu). Zatrudnienie w stosunku do 31.12.2013 roku obniżyło się o 23 osoby (22,2 etatu). Najliczniejszą grupą pracowników jest grupa pielęgniarek i położnych stanowiąca 45% ogółu zatrudnionych.

	<b>RAZEM</b>		Lekarze		Pielęgniarki i położne		Pozostała działalność podstawowa		Obsługa gospodarcza		Administracja	
	os.	et.	os.	et.	os.	et.	os.	et.	os.	et.	os.	et.
31-12-2013	<b>957</b>	<b>931,65</b>	<b>148</b>	<i>134,85</i>	<b>434</b>	<i>430,75</i>	<b>173</b>	<i>165,8</i>	<b>130</b>	129,75	<b>72</b>	70,5
31-12-2014	<b>934</b>	<b>909,45</b>	<b>145</b>	<i>131,5</i>	<b>423</b>	<i>420,25</i>	<b>174</b>	<i>167,2</i>	<b>124</b>	123,75	<b>68</b>	66,75

Struktura zatrudnienia:

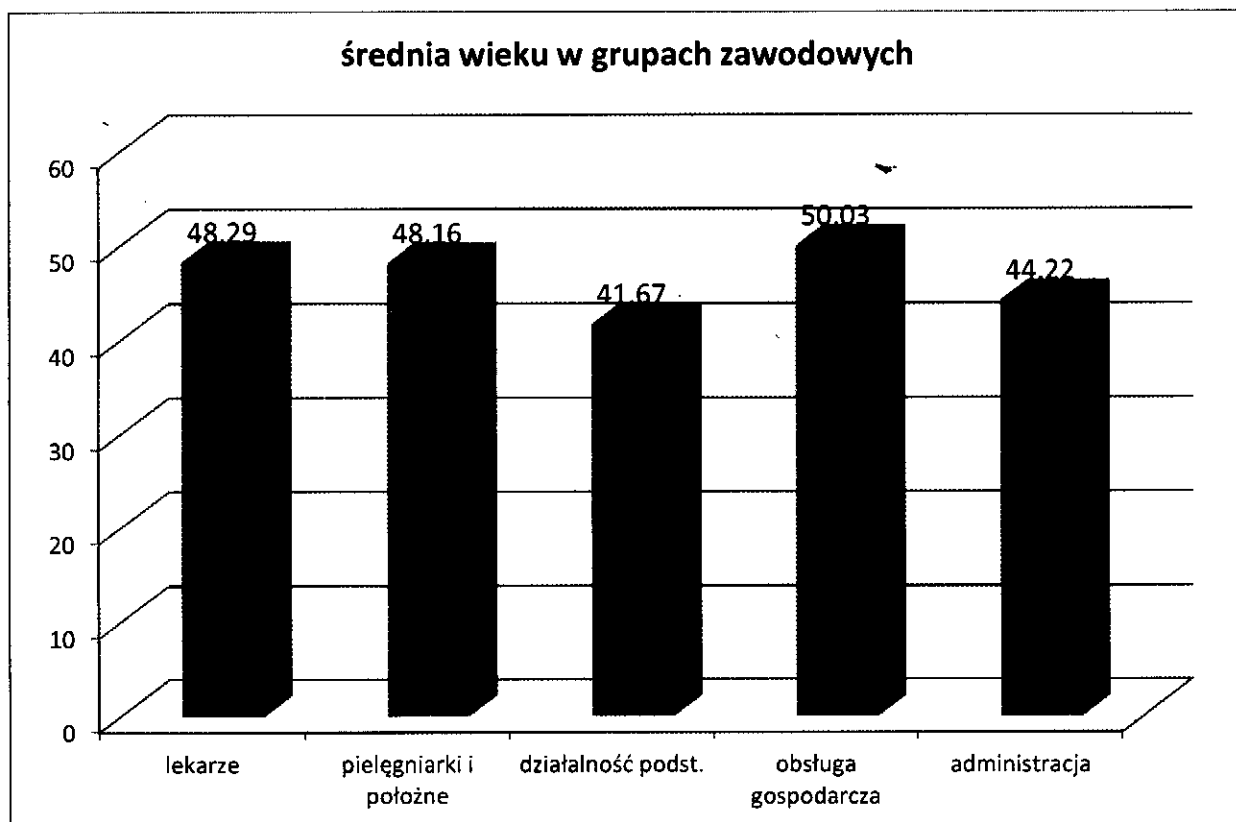


Przeciętny wiek zatrudnionego pracownika na dzień 31.12.2014 jest stosunkowo wysoki i wynosi 46 lat i 11 miesięcy.

Wiek pracowników według grup zawodowych

	do 24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-64	65-70
lekarze	0	4	15	16	15	18	35	24	10	8
pielęgniarki i położne	2	7	14	46	66	87	101	80	18	2
działalność podstawowa	4	31	27	17	20	22	20	28	3	2
obsługa gospodarcza	0	2	7	5	16	20	32	29	13	0
administracja	0	7	9	12	10	4	9	11	5	1
<b>razem</b>	<b>6</b>	<b>51</b>	<b>72</b>	<b>96</b>	<b>127</b>	<b>151</b>	<b>197</b>	<b>172</b>	<b>49</b>	<b>13</b>

Najwyższa średnia wieku występuje w grupie prawników gospodarczych i przekracza 50 lat.



W Sosnowieckim Szpitalu Miejskim Sp. z o.o. obowiązuje Regulamin Pracy oraz Regulamin Wynagradzania, który reguluje płace oraz inne świadczenia związane z pracą. Pracownicy wynagradzani są na podstawie ustalonej stawki wynagrodzenia oraz faktycznie przepracowanego czasu pracy, zgodnie z zasadami określonymi w przedmiotowym regulaminie. Załącznikiem Regulaminu Wynagradzania jest „Taryfikator kwalifikacyjny”, stanowiący tzw. techniczno- twarde określenie kompetencji na poszczególnych stanowiskach pracy. Kolejnym załącznikiem Regulaminu Wynagradzania jest „Tabela miesięcznych stawek wynagrodzenia zasadniczego”. Wykaz stanowisk, na których

przysługuje dodatek funkcyjny i stawek dodatku funkcyjnego stanowi załącznik nr4 do Regulaminu Wynagradzania.

Z tytułu świadczenia pracy na rzecz pracodawcy, pracownikom przysługuje:

- Wynagrodzenie zasadnicze
- Dodatek funkcyjny
- Dodatek za stopień naukowy
- Dodatek za wysługę lat
- Nagrody jubileuszowe
- Wynagrodzenie za pracę w sobotę, niedzielę i święta oraz za pracę w porze nocnej
- Dodatek specjalny za wykonywanie dodatkowo powierzonych zadań
- Inne wynagrodzenie (nagroda)
- Wynagrodzenie za prace w godzinach nadliczbowych

Podstawą wynagradzania pracowników jest wynagrodzenie zasadnicze. Od jego wysokości zależą dodatkowe składniki.

**Zatrudnienie w Sosnowieckim Szpitalu Miejskim w 2014 roku obniżyło się o 23 osoby (22,2 etatu).**

## 5. Sytuacja majątkowa

Wartość księgową rzeczowego majątku trwałego Sosnowieckiego Szpitala Miejskiego na dzień 31.12.2014 wynosi 80,5 mln zł i składają się na nią:

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Zmiana
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 642,0	7 501,6	140,4
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 295,3	55 556,8	2 738,4
urządzenia techniczne i maszyny	2 961,3	3 030,1	-68,8
środki transportu	50,8	86,2	-35,4
inne środki trwałe	3 625,7	4 304,4	-678,6
środki trwałe w budowie	7 933,2	3 777,2	4 156,1
<b>Razem</b>	<b>80 508,4</b>	<b>74 256,4</b>	<b>6 252,0</b>

Wzrost wartości rzeczowego majątku trwałego w stosunku do 2013 roku wynika głównie realizowanych inwestycji.

Spółka użytkuje również obce środki trwałe o wartości brutto 2,65 mln zł. Jest to sprzęt medyczny przekazany przez Gminę Sosnowiec.

Na wartości niematerialne i prawne (35,7 tys. zł) składają się głównie licencje na oprogramowania.

**Wartość księgową netto majątku rzeczowego w 2014 roku wzrosła o 6,3 mln zł i wynosi 80,5 mln zł.**

## 6. Dane ekonomiczno-finansowe

### 6.1. Sytuacja finansowa Spółki

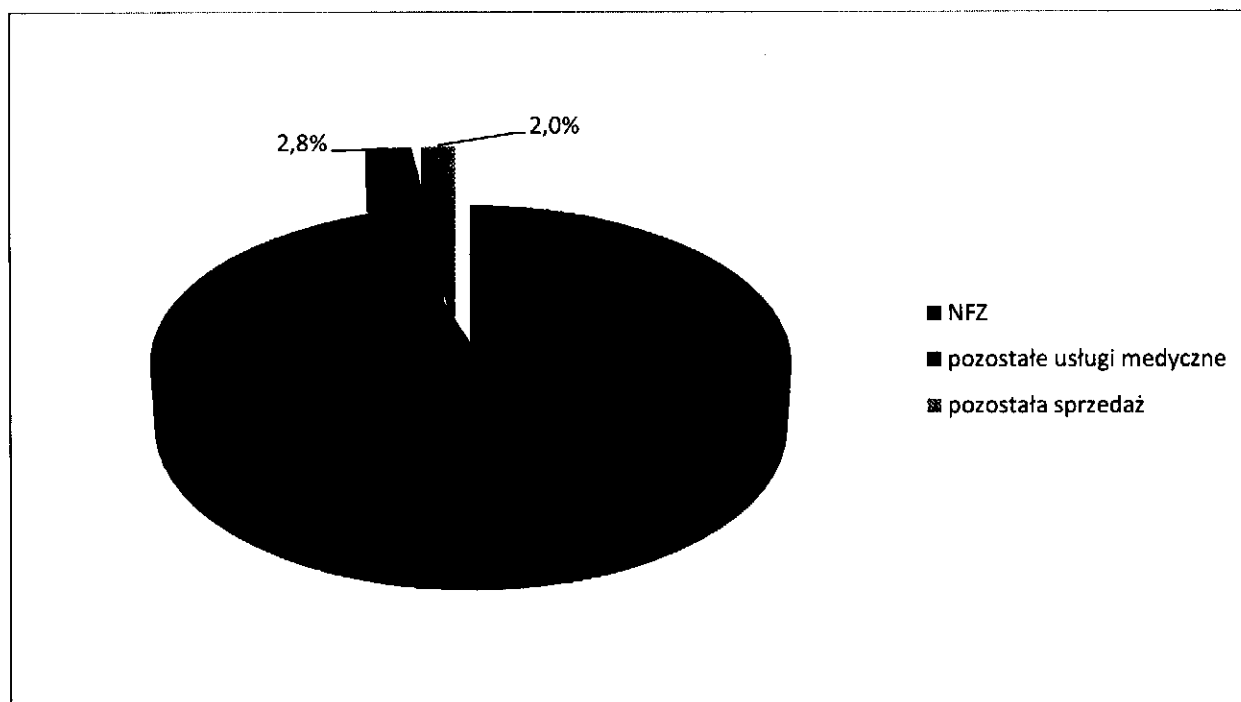
Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. za okres 01.01.2014-31.12.2014 poniósł stratę netto w wysokości **-4 291 648,23 zł.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>10.09.2013 - 31.12.2013r.</b>	<b>01.01.2014- 31.12.2014r.</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	22 381 604,86	66 721 369,25
Koszty działalności operacyjnej	22 726 805,70	74 835 326,93
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-345 200,84</b>	<b>-8 113 957,68</b>
Pozostałe przychody operacyjne	1 430 854,08	4 569 657,90
Pozostałe koszty operacyjne	580 372,39	367 529,68
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>505 280,85</b>	<b>-3 911 829,46</b>
Przychody finansowe	17 235,96	143 857,58
Koszty finansowe	301 695,13	437 497,38
<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>220 821,68</b>	<b>-4 205 469,26</b>
Saldo zysków i strat nadzwyczajnych		
<b>Zysk(strata) brutto</b>	<b>220 821,68</b>	<b>-4 205 469,26</b>
Podatek dochodowy i inne obciążenia	0,00	-86 178,97
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>220 821,68</b>	<b>-4 291 648,23</b>

### 6.1.1. Sprzedaż

W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 66.311,6 tys. zł. Na przychody złożyły się:

- ✓ Przychody wynikające z kontraktu z NFZ: 63.128,0 tys. zł,
- ✓ Sprzedaż pozostałych usług medycznych: 1.867,0 tys. zł,
- ✓ Pozostała sprzedaż: 1.316,5 tys. zł.



Przychody wynikające z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia stanowią 95,2% przychodów ze sprzedaży Spółki i wynikają z:

Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2014
Szpitalnictwo	47 408 453,97
AOS	4 577 190,31
Opieka długoterminowa	1 088 830,32

Rehabilitacja	1 880 488,15
Opieka psychiatryczna	3 932 394,18
AOS kosztochłonne	2 040 547,80
Programy zdrowotne	96 623,35
POZ	893 971,11
Przychody z Świątecznej i Nocnej Opieki	1 209 600,00
Razem	63 128 099,19

Na pozostałą sprzedaż usług medycznych składają się przychody wynikające z:

- Dopłat pacjentów ZOL: 613 tys. zł,
- Usług dla pacjentów nieubezpieczonych: 57 tys. zł,
- Odpłatnych badań laboratoryjnych oraz diagnostyki: 1 048 tys. zł,
- Pozostałe: 149 tys. zł.

Na pozostałe przychody ze sprzedaży składają się:

- Przychody z dzierżaw: 1 214,6 tys. zł,
- Sterylizacja: 17,5 tys. zł,
- Opłaty za wjazd na teren Szpitala: 51 tys. zł,
- Pozostałe: 33,4 tys. zł.

**Przychody nie związane z kontraktem w NFZ w 2014 roku wyniosły 3,2 mln zł, co stanowi 4,8% ogółu przychodów ze sprzedaży.**

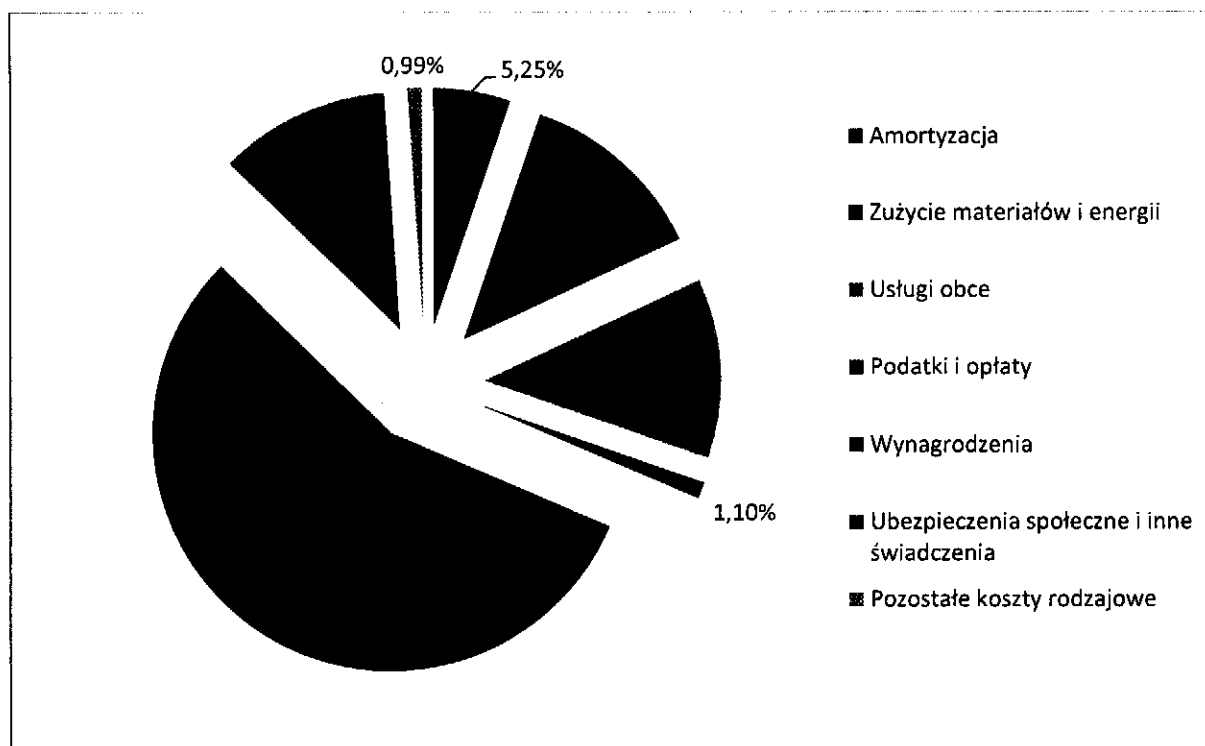
#### 6.1.2. Koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe w 2014 roku stanowią 74.835,3 tys. zł i składają się na nie:



Wyszczególnienie	za okres od 10.09.- 31.12.2013	za okres 01.01.- 31.12.2014r.
Amortyzacja	1 207 064,56	3 928 021,88
Zużycie materiałów i energii	2 990 419,04	9 601 002,18
Usługi obce	2 602 314,67	9 179 032,18
Podatki i opłaty	224 368,90	822 840,18
Wynagrodzenia	12 850 403,40	41 871 865,33
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 612 220,24	8 688 748,59
Pozostałe koszty rodzajowe	240 014,89	743 816,59
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 726 805,70</b>	<b>74 835 326,93</b>

W kosztach rodzajowych dominującą pozycję mają koszty osobowe (wynagrodzenia plus narzuty na wynagrodzenia), które stanowią 67,56% kosztów.



### 6.1.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Na pozostałe przychody operacyjne (4.569,7 tys. zł) w okresie 01.01.2014 – 31.12.2014 składają się:

• Otrzymane darowizny	270,4 tys. zł
• Refundacje kosztów wynagrodzeń (min. rezydenci)	481,0 tys. zł
• Amortyzacja	2 451,0 tys. zł
• Rozwiązanie rezerw	601,5 tys. zł
• Realizacja programów zdrowotnych	33,9 tys.
• Dotacje	98,1 tys. zł
• Pozostałe (umorzone zobowiązania, kary umowne itp.)	633,8 tys. zł

Na pozostałe koszty operacyjne (367,5 tys. zł) składają się:

• Koszty sądowe	64,0 tys. zł
• Odpis aktualizujący wartość należności	51,4 tys. zł
• Wypłacone renty	31,7 tys. zł
• Odszkodowania, kary umowne:	94,0 tys. zł
• Pozostałe	126,4 tys. zł

### 6.1.4. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe (143,9 tys. zł) wynikają głównie z uzyskanych odsetek za nieterminowe płatności, przychodów z depozytów *overnight* oraz umorzonych przez kontrahentów odsetek.

Na koszty finansowe (437,5 tys. zł) składają się:

- Odsetki za nieterminowe płatności 421,4 tys. zł,

- Opłaty prolongacyjne: 16,1 tys. zł.

#### 6.1.5. Skrócony bilans.

Na 31.12.2014 suma bilansowa w stosunku do początku okresu zwiększyła się o 7.572,3 tys. zł.

		Stan na		
AKTYWA		31-12-2014	31-12-2013	Zmiana stanu
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>81 535 707</b>	<b>74 398 444</b>	<b>7 137 263</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	35 709	142 057	-106 348
2	Rzeczowe aktywa trwałe	80 508 367	74 256 388	6 251 980
3	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	991 631	0	991 631
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 311 464</b>	<b>10 876 471</b>	<b>434 993</b>
1	Zapasy	745 653	738 639	7 014
2	Należności krótkoterminowe	8 865 283	7 570 151	1 295 132
3	Inwestycje krótkoterminowe	1 188 186	2 222 841	-1 034 655
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	512 342	344 840	167 502
		Stan na		
PASywa		31-12-2014	31-12-2013	Zmiana stanu
<b>A</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>61 169 642</b>	<b>38 197 902</b>	<b>22 971 741</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>31 677 529</b>	<b>47 077 014</b>	<b>-15 399 485</b>
1	Rezerwy na zobowiązania	3 699 804	4 663 036	-963 232
2	Zobowiązania długoterminowe	2 021 564	12 057 997	-10 036 433
3	Zobowiązania krótkoterminowe	15 242 516	21 055 448	-5 812 931
4	Rozliczenia międzyokresowe	10 713 645	9 300 533	1 413 111

Na wartość aktywów na 31.12.2014 składają się

- aktywa trwałe stanowiące 87,8% wartości aktywów. Wzrost tej pozycji w stosunku do bilansu otwarcia wynika z realizowanych inwestycji.
- aktywa obrotowe stanowiące 12,2% wartości aktywów. W aktywach obrotowych zdecydowanie dominują należności krótkoterminowe, wśród których większość stanowią należności od NFZ.
- Krótkoterminowe rozliczenia okresowe – rozliczenia z tytułu ZFŚS, ubezpieczeń majątkowych, OC, dozoru technicznego itp.

Na pasywa na dzień 31.12.2014 składają się:

- Kapitał własny (61,2 mln zł) - jego wzrost wynika z podwyższenia kapitału w 2014 roku,
- Rezerwy na zobowiązania (3,7 mln zł), na które składają się głównie rezerwy na świadczenia emerytalne i rezerwy na nagrody jubileuszowe.
- Zobowiązania długoterminowe (2 mln zł), w tej pozycji występuje pożyczka z WFOŚ. Obniżenie tej pozycji wiąże się ze spłatą pożyczek wobec Gminy Sosnowiec oraz części pożyczki z WFOŚ.
- Zobowiązania krótkoterminowe obniżyły się w stosunku do początku okresu o 5,8 mln zł i wynikają z:

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>wyszczególnienie</b>
kredyty i pożyczki (krótkoterminowa część pożyczki z WFOŚ)	0,5 mln zł
zobowiązania wobec dostawców	7,9 mln zł
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	1,9 mln zł
z tytułu wynagrodzeń	2,2 mln zł
Inne (potrącenia z płac, wadia, zakup rzeczowy itp.)	2,4 mln zł
Fundusze specjalne (ZFŚS)	0,3 mln zł

- Rozliczenia międzyokresowe 10,7 mln zł, w których znajdują się otrzymane dotacje (stopniowanie przychodu równoległe do odpisów amortyzacyjnych).

**Zobowiązania ogółem (krótko- + długoterminowe) są niższe od stanu na 31.12.2013 o 15,8 mln zł.**

## 6.2. Ryzyka, cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

### **Ryzyko uzależnienia od kluczowych kontrahentów**

Znaczna część przychodów Spółki wynika z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Stosowana przez NFZ restrykcyjna polityka w zakresie kontraktowania usług medycznych może się przyczynić do zmniejszenia przychodów z tego tytułu. Celem zminimalizowania ryzyka Zarząd przeprowadza szereg działań dostosowawczych do wymogów NFZ oraz rozwija sprzedaż komercyjną usług medycznych.

### **Ryzyko zależności od kluczowego personelu**

Ze względu na charakter działalności oraz wymogi kontraktowe NFZ Spółka musi utrzymywać personel medyczny o określonych kwalifikacjach. Ze względu niedobory na rynku lekarzy o określonych specjalnościach, Zarząd zwraca uwagę na ryzyko trudności w pozyskaniu personelu lekarskiego o wysokich kwalifikacjach lub konieczności poniesienia wyższych kosztów zatrudnienia.

Zarząd podejmuje działania mające na celu minimalizację ryzyka z tego tytułu:

- Zawieranie umów o pracę na czas nieokreślony z kluczowymi pracownikami,
- Pozyskiwanie lekarzy-rezydentów,
- Szkolenia podnoszące kwalifikację personelu medycznego.

### **Ryzyko konkurencji**

Spółka konkuruje z innymi szpitalami i zakładami opieki zdrowotnej o:

- Kontrakty z NFZ,
- Umowy z innymi podmiotami zakupującymi usługi medyczne,
- Bezpośrednio o pacjentów.

### **Ryzyko błędu w sztuce lekarskiej**

Spółka rocznie wykonuje znaczącą ilość usług medycznych, w związku z tym istnieje ryzyko popełnienia przez personel medyczny błędu w sztuce lekarskiej. W efekcie błędu Spółka mogłaby być obciążona kosztami odszkodowania oraz ponieść straty wizerunkowe. W celu minimalizacji ryzyka spółka posiada wdrożone procedury zarządzania oraz postępowania z pacjentem. Spółka posiada również polisę ubezpieczeniową na wypadek popełnienia błędów w sztuce lekarskiej.

Dodatkowo Spółka posiada odpis w wysokości 105 tys. zł na wypadek wystąpienia sytuacji jak powyżej.

### **Ryzyko nadmiernego zadłużania**

Zarząd stara się utrzymywać bezpieczny dla funkcjonowania Spółki poziom zadłużenia. Jednak w sytuacji niewykonywania pełnych miesięcznych transz kontraktu z NFZ oraz okresach inwestowania może nastąpić konieczność zadłużania się u dostawców lub konieczność pozyskania zewnętrznego źródła finansowania.

## **6.3 Przewidywana sytuacja finansowa**

Rok 2015 będzie kluczowym dla Spółki ze względu na postępowania konkursowe na świadczenia medyczne w następujących rodzajach świadczeń:

- Leczenie Szpitalne,
- Leczenie Szpitalne – Programy Zdrowotne ( lekowe) ,
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna,

- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna- Badania diagnostyczne kosztochłonne (TK, MR),
- Świadczenia psychiatryczne i Leczenie Uzależnień.

W związku z tym Szpital będzie musiał się dostosować do wszystkich wymagań NFZ w zakresie lokalowym, personelu medycznego i jego kwalifikacji oraz sprzętu i aparatury medycznej, a uzyskany kontrakt będzie determinował działalność Szpitala na najbliższe pięć lat.

Na 2015 rok zaplanowano przychody i koszty na podstawie wykonania 9 miesięcy 2014 roku.

	2015
Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	69 062 505
Koszty działalności operacyjnej	73 487 650
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-4 425 145</b>
Pozostałe przychody operacyjne	4 947 200
Pozostałe koszty operacyjne	300 000
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>222 055</b>
Przychody finansowe	60 000
Koszty finansowe	255 000
<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej/Zysk (strata) netto</b>	<b>27 055</b>

**Zaplanowany poziom przychodów i kosztów wskazuje, że szpital zamknie rok 2015 zyskiem w wysokości 27 tys. zł. Posiadany przez Szpital majątek i poziom zobowiązań powoduje, że Szpital będzie utrzymywał płynność finansową. W przeciągu całego 2015 roku nie wystąpi potrzeba zapłaty podatku dochodowego od osób prawnych.**

## 7. Badania i rozwój

Szpital w zakresie świadczeń zdrowotnych udzielanych w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia kontynuuje obrany kierunek rozwoju szpitala o charakterze powiatowym przy zachowaniu możliwie wysokiej jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych.

W tym celu sukcesywnie prowadzone są działania mające na celu poprawę jakości udzielanych świadczeń w dziedzinach zabiegowych przy ul. Zegadłowicza i zachowawczych przy ul. Szpitalnej, a co za tym idzie konkurencyjności podmiotu. Aktualnie odpowiednie wyposażenie oraz posiadanie określonego zaplecza socjalnego, a także zatrudnianie odpowiedniej ilości specjalistycznej kadry medycznej, a nawet posiadanie certyfikatów jakości, warunkuje uzyskanie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na odpowiednim poziomie, a czasem warunkuje jego uzyskanie w ogóle.

Z tego względu w 2014 roku Zarządu Spółki podjął decyzję o wdrożeniu Systemów Jakościowych Zintegrowanego Systemu Zarządzania oraz Akredytacji Ministra Zdrowia.

### 7.1. Systemy Jakości.

Etapy wdrożenia Zintegrowanego Systemu Zarządzania:

1. Przeprowadzono szereg szkoleń wewnętrznych dla pracowników szpitala.
2. Przeszkolono 23 Audytorów Wewnętrznych.
3. Opracowano Harmonogramu Audytów na rok 2014 oraz na jego podstawie przeprowadzono 36 audytów.
4. W miesiącu styczniu 2015 przeprowadzono Przegląd Kierownictwa. Na przeglądzie powstał Raport z którego wynikają kierunki doskonalące działanie ZSZ.
5. W dniach 14-16.01.2015r w Szpitalu odbył się Audyt Certyfikacyjny dotyczący wdrożonych trzech systemów zarządzania. Oceny dokonało 5 audytorów z zewnętrznej firmy Det Norske Veritas GL. Sprawdzono między innymi wdrożoną



dokumentację systemową, obowiązujące wewnętrzne procedury, standardy oraz instrukcje jak i zgodność z nimi świadczonych usług, a także spełnianie obowiązujących przepisów prawa. Audytorzy DNV poza wieloma pochwałami, pozostawili także szereg wskazówek i uwag co do dalszego doskonalenia, które Zarząd z zaangażowaniem personelu ma zamiar realizować.

6. Dnia 02.02.2015r Szpital otrzymał Raport z Audytu Certyfikacyjnego. Szpital oczekuje na przesłanie Certyfikatów. Szpital otrzyma certyfikaty na okres 3 lat
7. W roku 2016 odbędzie się pierwszy Audyt Nadzoru.

## **ZINTEGROWANY SYSTEM ZARZĄDZANIA**

W roku 2014 wdrożono dokumentację systemową 3 Norm:

### **ISO 9001:2008 – System Zarządzania Jakością:**

Dokumenty wymagane normą:

- ✓ Polityka Jakości
- ✓ Ustalenie celów do monitorowania
- ✓ Nadzór nad dokumentami
- ✓ Nadzór nad zapisami
- ✓ Nadzór nad usługą niezgodną (działania niepożądane)
- ✓ Audyt Wewnętrzny
- ✓ Działania korygujące i zapobiegawcze

### **ISO 14001:2004 – system zarządzania środowiskowego:**

Dokumenty wymagane normą:

- ✓ Przegląd wstępny środowiskowy
- ✓ Ustalenie celów do monitorowania
- ✓ Aspekty środowiskowego

- ✓ Wymagania prawne i inne
- ✓ Sterowanie operacyjne
- ✓ Gotowość na wypadek awarii i reagowanie na awarie
- ✓ Monitorowanie i pomiary
- ✓ Ocena zgodności
- ✓ Nadzór nad niezgodnościami

**PN-N 18001:2004 – system zarządzania BHP:**

Dokumenty wymagane normą:

- ✓ Ustalenie celów do monitorowania
- ✓ Wymagania prawne z zakresu BHP
- ✓ Szkolenie, świadomość, kompetencje i motywacja
- ✓ Zarządzanie ryzykiem zawodowym
- ✓ Organizowanie prac i działań związanych ze znaczącymi zagrożeniami
- ✓ Zapobieganie, gotowość i reagowanie na wypadki przy pracy i poważne awarie
- ✓ Monitorowanie i pomiary parametrów środowiska pracy
- ✓ Badanie wypadków przy pracy, chorób zawodowych i zdarzeń potencjalnie wypadkowych
- ✓ Nadzór nad niezgodnościami z zakresu BHP

7.2. Akredytacja

Szpital został zakwalifikowany w trzeciej edycji naboru do realizowanego przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia projektu „Bezpieczny Szpital – Bezpieczny Pacjent” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Uczestnictwo w Projekcie podzielone jest na etapy:

- Etap I: wizyta studyjna, wstępna, która odbyła się 04.08.2014r – jeden dzień wizyty przedstawiciela Centrum Monitorowania Jakości w czasie której została przeprowadzona wstępna ocena wdrażania standardów akredytacyjnych. Podsumowaniem wizyty studyjnej był Raport, który kierunkował szpital w przygotowaniach do akredytacji.
- Etap II: dwudniowe warsztaty szkoleniowe z zakresu standardów akredytacyjnych. Szkolenie odbyło się 29-30.09.2014r w którym uczestniczyły osoby zarządzające Komórkami Organizacyjnymi w Szpitalu.
- Etap III: dwudniowe szkolenie z zakresu zdarzeń niepożądanych, które odbędzie się w II kwartale 2015r .
- 15-17.04.2015r zostanie w Szpitalu przeprowadzony 3 dniowy przegląd akredytacyjny przez zespół wizytatorów z Centrum Monitorowania Jakością pod kątem spełnienia przez szpital standardów akredytacyjnych.

Przebieg przygotowań do Akredytacji:

1. Pełnomocnik Dyrektora przeprowadził szereg szkoleń wstępnych dla Kadry Zarządzającej oraz Pracowników Szpitala związanych z wdrażanymi Systemami Jakości.
2. Został powołany Zespół ds. Monitorowania Jakości, którego zadaniem jest koordynacja zadań w zakresie jakości, identyfikacja problemów na podstawie monitorowania i oceny poziomu jakości, formułowanie wniosków dotyczących poziomu jakości, opracowanie programów doskonalenia, nadzór nad zespołami i komitetami działającymi w szpitalu.
3. Reaktywowanie istniejących i powołanie nowych Zespołów i Komitetów, które opracowują, wdrażają standardy akredytacyjne.
4. Opracowano szereg dokumentów medycznych dostosowując je do wymagań standardów akredytacyjnych
5. Opracowano szereg nowych standardów, procedur, instrukcji medycznych i niemedycznych wynikających ze standardów akredytacyjnych.

6. W miesiącu października przeprowadzono badanie Ankietowe Satysfakcji Pacjenta oraz Pracownika
7. Ustanowiono Misję Szpitala.

### 7.3 Inwestycje

W roku 2014 Spółka kontynuowała działania mające na celu dostosowanie Szpitala do wymogów NFZ w zakresie sprzętowym i lokalowym. Na inwestycje roku 2014 wydatkowano kwotę 9 403,6 tys. zł.

Ważniejsze zadania realizowane w 2014 roku:

- ✓ Modernizacja oddziału Chirurgii Ogólnej z Otolaryngologią (2 833,4 tys. zł) - Zakończona została modernizacja Oddziału Psychiatrycznego dla Chorych Somatycznie wraz z wyposażeniem. Wykonano remont Laboratorium w lokalizacji ul. Zegadłowicza 3. W trakcie realizacji modernizacja Oddziału Chirurgii Ogólnej z Otolaryngologią. Jedna część oddziału już funkcjonuje, dla drugiej części trwają prace wykończeniowe. Odbiory planowane są na kwiecień/maj. Prowadzone są postępowania przetargowe na wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną.
- ✓ Zakup tomografu komputerowego w ramach Narodowego Programu zwalczania chorób nowotworowych (3 529,4 tys. zł) – tomograf zakupiono w grudniu 2014 roku. W I kwartale 2015 trwały prace mające na celu dostosowanie pomieszczeń dla potrzeb nowego tomografu (min. wzmocnienie stropu, zainstalowanie centrali wentylacyjnej o zwiększonej wydajności, poprowadzenie instalacji niskich prądów itp.).
- ✓ Wyposażenie poradni przy ul. Szpitalnej 1 (687,3 tys. zł) – wyposażenie wyremontowanych poradni - zadanie zakończone w 2014 roku.
- ✓ Modernizacja Izby Przyjęć I oraz byłej apteki zewnętrznej w obiekcie przy ul. Szpitalnej 1 dla potrzeb pracowni diagnostycznych wraz z wyposażeniem (169,6 tys. zł) – zadanie rozpoczęte w 2014 i kontynuowane w 2015 roku. Aktualnie

trwają odbiory częściowe (min. instalacje oraz postępowania przetargowe na wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną).

- ✓ Budowa bloku operacyjnego (327,2 tys. zł) –Zadanie priorytetowe. Przedmiotem inwestycji jest rozbudowa Szpitala Miejskiego w Sosnowcu przy ul. Zegadłowicza 3 o nowy pawilon, połączony łącznikiem z istniejącym kompleksem szpitalnym. W pawilonie tym zlokalizowane będą:

- nowy blok operacyjny,
- Oddział Intensywnej Opieki Medycznej,
- wielospecjalistyczna przychodnia przyszpitalna.

Właścicielem działki, na której posadowiony będzie pawilon, jest Sosnowiecki Szpital Miejski Spółka z o.o.. Nakłady na budowę pawilonu wg projektu wynoszą 30,3 mln zł, natomiast wyposażenie w sprzęt medyczny szacowane jest na 6,5 mln zł. Obecny blok operacyjny nie spełnia wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.06.2012 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Według aktualnego stanu prawnego wymogi te zaczną obowiązywać od 31.12.2016 r. Nie ma możliwości technicznych dostosowania obecnej infrastruktury Bloku do wymogów Rozporządzenia. Dlatego aby Szpital mógł kontynuować swoją działalność po wejściu w życie Rozporządzenia, niezbędna jest budowa nowego bloku operacyjnego.

Ponadto Narodowy Fundusz Zdrowia wymaga, aby przy zakresie lecznictwa zabiegowego, jaki oferuje Szpital w ramach kontraktu, posiadał OIOM. Brak OIOM jest więc również warunkiem koniecznym dla dalszego funkcjonowania Szpitala przy utrzymaniu obecnego zakresu świadczeń.

Wycena większości świadczeń medycznych przez NFZ jest zbyt niska, aby Spółka była w stanie finansować z uzyskiwanych z kontraktu środków duże inwestycje. Dlatego realizacja planowanej inwestycji (kluczowej z punktu widzenia dalszego działania Szpitala) wymagać będzie finansowego wsparcia ze

strony Gminy Sosnowiec jako właściciela Spółki (w formie corocznego podwyższania kapitału).

Splata kwoty inwestycji zostanie rozłożona na minimum 10 lat, przy czym Spółka będzie musiała pokryć koszty takiego finansowania. Spółka jako zabezpieczenie finansowania chciałaby zaproponować ustanowienie hipoteki na nieruchomości Szpitala przy ulicy Zegadłowicza.

W związku z zakresem przedsięwzięcia i zapisami umowy spółki Zarząd zwrócił się w 2015 roku z wnioskiem o podjęcie przez Zgromadzenie Wspólników stosownych uchwał umożliwiających przeprowadzenie i zabezpieczenie inwestycji. W 2014 zaktualizowano projekt budowlany. Aktualnie trwają prace mające na celu przygotowanie przetargu oraz prace związane z przygotowaniem placu budowy (wystąpiła konieczność wymiany kanalizacji zbiorczej przy ul. Zegadłowicza).

**W 2014 roku na inwestycje Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. przeznaczyl blisko 9,4 mln zł**

#### 7.4 Pozyskane dotacje

W 2014 roku zarząd pozyskał dla Szpitala środki zewnętrzne w postaci dotacji na kwotę **3 027,4 tys. zł**, w tym:

- W ramach udziału w programie Ministerstwa Zdrowia - Narodowy Programu Zwalczenia Chorób Nowotworowych – Szpital otrzymał dotację w wysokości 2 747,5 tys. zł (78,5% kwoty zakupu) na zakup tomografu.
- Z środków PFRON Szpital otrzymał 150 tys. zł na zakup windy w budynku przychodni przy ulicy Szpitalnej 1.

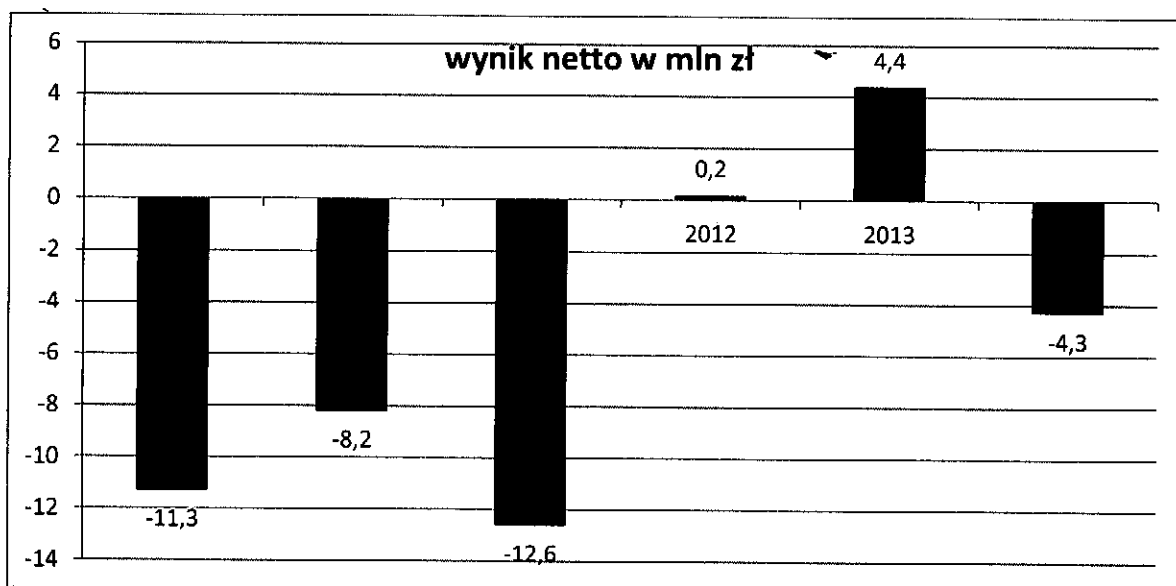
- Z środków WFOŚ Szpital uzyskał dofinansowanie do zadania Rewitalizacja parku dla potrzeb rehabilitacji w kwocie 98,1 tys. zł (85% wartości zadania).
- Z Ministerstwa Zdrowia z Narodowego Programu Wyrównywania Dostępności do Profilaktyk i Leczenia Chorób Układu Sercowo - Naczyniowego POLCARD na lata 2013-2016 kwotę 31,8 tys. zł na zakup zestawu do diagnostyki kardiologicznej dla oddziału wewnętrznego oraz aparatury medycznej dla oddziału rehabilitacji pacjentów po udarze mózgu (85% wartości zakupu).

**W 2014 roku Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. pozyskał w formie dotacji ponad 3 mln zł.**

Dodatkowo zgodnie z zapisami umowy z Urzędem Marszałkowskim z dnia 10.07.2014 r. (aneksowanej dnia 06.03.2015 r na podstawie aneksu nr 1 nr UDA-RPSL.05.03.00-00-059/11-01) o dofinansowanie projektu "Kompleksowa modernizacja gospodarki cieplnej budynku przy ul. Zegadłowicza 3 Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego w Sosnowcu" nr UDA-RPSL.05.03.00-00-059/11-00 Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. otrzyma w 2015 roku refundację części wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację w/w Projektu w kwocie **3.530.510,47** zł. Ze środków otrzymanych w ramach w/w Projektu, Szpital dokona zwrotu niespłaconej części pożyczki otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na podstawie umowy nr 17/2010/71/OA/oe/P z dnia 24.02.2010 r., z której na dzień 31.12.2014r. pozostała do spłaty kwota **2.345.931,00** zł. oraz odsetki.

## 8. Podsumowanie

⇒ Za okres 01.01.2014-31.12.2014 spółka poniosła stratę netto w wysokości -4 291 648,23 zł

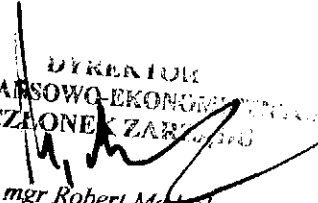


- ⇒ Przychody nie związane z kontraktem w NFZ w 2014 roku wyniosły 3,2 mln zł, co stanowi 4,8% ogółu przychodów ze sprzedaży.
- ⇒ Na 31.12.2014 suma bilansowa w stosunku do początku okresu zwiększyła się o 7,6 mln zł.
- ⇒ Wartość księgowa netto majątku rzeczowego w 2014 roku wzrosła o 6,3 mln zł i wynosi 80,5 mln zł.
- ⇒ Zobowiązania ogółem (krótko- + długoterminowe) są niższe od stanu na 31.12.2013 o 15,8 mln zł.
- ⇒ W 2014 roku na inwestycje Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. przeznaczył 9,4 mln zł
- ⇒ W 2014 roku Sosnowiecki Szpital Miejski Sp. z o.o. pozyskał w formie dotacji ponad 3 mln zł.



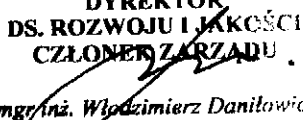
- ⇒ Spółka nie posiada przeterminowanego zadłużenia wobec US, ZUS i PFRON.
- ⇒ Zatrudnienie w Sosnowieckim Szpitalu Miejskim w 2014 roku obniżyło się o 23 osoby (22,2 etatu).
- ⇒ Zarząd będzie wnioskował do Zgromadzenia Wspólników o pokrycie straty netto za 2014 rok kapitałem zapasowym Spółki.

**Sytuacja finansowa i majątkowa Spółki, pomimo poniesionej straty, jest korzystniejsza niż w 2013 roku. Posiadany przez Szpital majątek i poziom zobowiązań powoduje, że Szpital jest stabilną spółką prawa handlowego**

DYREKTOR  
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH  
CZŁONEK ZARZĄDU  
  
mgr Robert Mędrala

PREZES ZARZĄDU

  
Artur Nowak

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

**BILANS**

		Stan na:					
		31.12.2014	31.12.2013				
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>81 535 707,20</b>	<b>74 396 444,45</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>81 169 842,20</b>	<b>38 197 901,66</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>35 709,06</b>	<b>142 056,87</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	54 347 000,00	26 500 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		0,00
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	35 709,06	142 056,87	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	5 363 901,66	5 143 079,98
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>80 608 387,29</b>	<b>74 256 387,68</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	5 000 000,00	4 334 000,00
1	<b>Środki trwałe</b>	<b>72 575 151,16</b>	<b>70 479 223,45</b>	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	750 388,77	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 642 037,15	7 501 645,85	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-4 291 648,23	220 821,68
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 295 260,59	55 556 848,33	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 961 313,45	3 030 119,49	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
d)	środki transportu	50 814,61	86 239,33	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 699 392,33</b>	<b>1 661 024,43</b>
e)	inne środki trwałe	3 625 725,36	4 304 370,45	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	7 933 216,13	3 777 164,13	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 153 810,80	2 546 458,03
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	1 484 661,75	1 539 210,34
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowa	669 149,05	1 007 247,69
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	1 545 992,83	2 116 577,50
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe	105 511,00	105 511,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowe	1 440 481,83	2 011 066,50
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 021 564,34</b>	<b>12 057 997,19</b>
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	2 021 564,34	12 057 997,19
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	1 937 943,00	11 933 881,00
	- 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	83 621,34	124 116,19
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>		<b>18 248 519,44</b>	<b>31 656 127,54</b>
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			<b>Z</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 248 519,44</b>	<b>31 656 127,54</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>991 630,85</b>	<b>0,00</b>	a)	kredyty i pożyczki	472 711,77	8 416 097,56
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	664 209,80		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	327 421,05		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 311 463,97</b>	<b>10 876 471,09</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>7 951 398,50</b>	<b>5 883 498,79</b>
1	Zapasy	745 653,37	738 639,33	- do 12 miesięcy	7 951 398,50	5 883 498,79
1	Materiały	745 653,37	738 639,33	- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4	Towary	0,00	0,00	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 883 094,51	2 121 144,01
5	Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	2 239 556,32	2 252 658,25
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 865 282,63</b>	<b>7 670 150,82</b>	i) inne	2 372 277,45	2 005 024,13
1	Należności od jednostek powiązanych			3 Fundusze specjalne	323 477,89	377 025,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 713 644,56</b>	<b>9 300 533,32</b>
	- do 12 miesięcy			1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			2 Inne rozliczenia międzyokresowe	10 713 644,56	9 300 533,32
b)	inne			- długoterminowe	7 078 434,07	5 039 418,64
2	Należności od pozostałych jednostek	8 865 282,63	7 570 150,82	- krótkoterminowe	3 635 210,49	4 261 114,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 577 093,09	7 270 277,62			
	- do 12 miesięcy	8 577 093,09	7 270 277,62			
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c)	inne	288 189,54	299 873,20			
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 188 185,67</b>	<b>2 222 840,84</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 188 185,67	2 222 840,84			
a)	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 188 185,67	2 222 840,84			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 188 185,67	2 222 840,84			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>612 342,30</b>	<b>344 840,10</b>			

**P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sosnowiec 2008.03.20  
 miejscowość i data      podpis Głównego Księgowego

podpis Kierownika Jednostki

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

**DS. FINANSOWYCH I KONTROLNYCH  
 CZŁONK ZARZĄDKU**

Włodzimierz Danilowicz

mgr Robert Niedra

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2014 rok

Treść		za okres 01.01.2014r.- 31.12.2014r.	za okres od 10.09.- 31.12.2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>66 721 369,25</b>	<b>22 381 604,86</b>
-	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 311 559,01	21 885 168,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	409 810,24	496 436,49
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>74 835 326,93</b>	<b>22 726 805,70</b>
I	Amortyzacja	3 928 021,88	1 207 064,56
II	Zużycie materiałów i energii	9 601 002,18	2 990 419,04
III	Usługi obce	9 179 032,18	2 602 314,67
IV	Podatki i opłaty w tym:	822 840,18	224 368,90
-	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	41 871 865,33	12 850 403,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 688 748,59	2 612 220,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	743 816,59	240 014,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-8 113 967,68</b>	<b>-345 200,84</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 569 657,90</b>	<b>1 430 854,08</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 549 412,04	805 728,92
III	Inne przychody operacyjne	2 020 245,86	625 125,16
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>367 529,68</b>	<b>580 372,39</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 384,68	
III	Inne koszty operacyjne	316 145,00	580 372,39
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 911 829,46</b>	<b>505 280,85</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>143 867,58</b>	<b>17 235,96</b>
I	Dewidendy i udziały w zyskach w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki w tym:	58 434,51	5 517,65
-	od jednostek powiązanych		
III	Zyska ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	85 423,07	11 718,31
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>437 497,38</b>	<b>301 695,13</b>
I	Odsetki w tym:	421 415,38	292 705,63
-	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	16 082,00	8 989,50
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-4 205 469,26</b>	<b>220 821,68</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk(strata) brutto</b>	<b>-4 205 469,26</b>	<b>220 821,68</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>-86 178,97</b>	
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 291 648,23</b>	<b>220 821,68</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

Beata Szarek

Kierownik

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