

*Zespół Opieki Zdrowotnej*

*w Bolesławcu <sup>Q</sup>*

*„Dzień po dniu bliżej potrzeb pacjenta”*

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### ZA 2016 ROK

Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej



Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Bolesławcu  
ul. Jeleniogórska 4  
59-700 Bolesławiec

NIP: 612-15-42-507  
REGON: 000310338  
KRS: 0000024307  
Nr w rej. ZOZ:  
00000000 1137

tel. 75-738 02 00  
fax. 75-738 02 01  
e-mail: sekretariat@zozbol.eu  
<http://www.zozbol.eu>



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu  
ul. Jeleniogórska 4  
59-700 Bolesławiec

samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

świadczenie usług zdrowotnych w zakresie leczenia zamkniętego, podstawowej opieki zdrowotnej, pomocy doraźnej, specjalistycznej opieki ambulatoryjnej, rehabilitacji, zapobieganie powstawaniu chorób

Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000024307 w Sądzie Rejonowym Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy.

2. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
4. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że :
  - a. Do amortyzacji środków trwałych jednostka stosuje stawki podane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Jednostka stosuje amortyzację liniową.
  - b. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się:  
materiałów : - przychody wg cen rzeczywistych zakupu  
- rozchody wg metody FIFO
  - c. Zużycie odczynników laboratoryjnych odnoszone jest w koszty w momencie zakupu. Korekta kosztów następuje w okresach miesięcznych w oparciu o inwentaryzację.

Bolesławiec, dnia 06.04.2017 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZOZ w Bolesławcu  
*Bogumiła Myślińska*

DYREKTOR

*Adam Zdanick*

AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>15 468 335,47</b>	<b>15 063 378,90</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	7 942,26	15 893,10
3	Inne wartości niematerialne i prawne	7 942,26	15 893,10
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>15 460 393,21</b>	<b>15 047 485,80</b>
1	Środki trwale	15 236 373,31	15 000 745,80
a	grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	646 848,00	646 848,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 519 442,65	12 970 347,47
c	urządzenia techniczne i maszyny	181 858,27	258 993,77
d	środki transportu	614 376,87	199 545,61
e	inne środki trwale	1 273 847,52	925 010,95
2	Środki trwale w budowie	224 019,90	46 740,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 534 627,76</b>	<b>6 190 801,16</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>502 064,64</b>	<b>536 183,10</b>
1	Materiały	502 064,64	536 183,10
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 011 266,49</b>	<b>4 747 595,84</b>
3	Należności od pozostałych jednostek	5 011 266,49	4 747 595,84
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 009 707,08	4 738 060,81
	- do 12 miesięcy	5 009 707,08	4 738 060,81
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	0,00	0,00
b			
c	inne	1 559,41	9 535,03
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>968 364,88</b>	<b>853 270,70</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	968 364,88	853 270,70
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	968 364,88	853 270,70
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	967 127,37	852 541,69
	- inne środki pieniężne	1 237,51	729,01
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>52 931,75</b>	<b>53 751,52</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>22 002 963,23</b>	<b>21 254 180,06</b>

PASywa		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-2 190 802,47</b>	<b>-2 237 244,09</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8 644 814,49</b>	<b>8 644 814,49</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-10 882 058,58</b>	<b>-11 610 318,50</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>46 441,62</b>	<b>728 259,92</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>24 193 765,70</b>	<b>23 491 424,15</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 021 816,67</b>	<b>4 259 223,80</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 993 332,84	4 232 696,00
	- długoterminowa	2 926 167,65	3 934 714,00
	- krótkoterminowa	1 067 165,19	297 982,00
3	Pozostałe rezerwy	28 483,83	26 527,80
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	28 483,83	26 527,80
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 315 490,69</b>	<b>5 827 990,69</b>
3	Wobec pozostałych jednostek	5 315 490,69	5 827 990,69
a	kredyty i pożyczki	2 050 000,00	2 562 500,00
e	inne	3 265 490,69	3 265 490,69
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 549 909,47</b>	<b>6 845 199,02</b>
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 549 909,47	6 844 117,59
a	kredyty i pożyczki	515 589,04	701 728,64
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 548 962,54	2 741 593,56
	- do 12 miesięcy	3 548 962,54	2 741 593,56
	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 360 634,21	1 359 231,35
g			
h	z tytułu wynagrodzeń	972 318,00	912 347,23
i	inne	1 152 405,68	1 129 216,81
4	Fundusze specjalne	0,00	1 081,43
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 306 548,87</b>	<b>6 559 010,64</b>
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 306 548,87	6 559 010,64
	- długoterminowe	6 705 108,15	6 122 907,81
	- krótkoterminowe	601 440,72	436 102,83
	<b>Pasywa razem</b>	<b>22 002 963,23</b>	<b>21 254 180,06</b>

Sporządzono: Bolesławiec, dnia 06.04.2017 r.  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZOZ w Bolesławcu  
Bogumiła Myślińska

Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Bolesławcu  
59-700 Bolesławiec, ul. Jeleniogórska 4  
KRS 000310338 NIP 612-15-42-507

Dyrektor  
Adam Zdobych

## Rachunek zysków i strat

Wariant porównawczy

Lp.	Treść	Za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	Za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>48 711 482,83</b>	<b>43 914 982,15</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 472 579,44	44 136 779,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	238 543,39	-222 314,92
III	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	360,00	518,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>48 987 891,64</b>	<b>43 873 347,23</b>
I	Amortyzacja	993 977,81	1 039 045,48
II	Zużycie materiałów i energii	11 213 972,28	8 417 932,31
III	Usługi obce	14 231 548,61	13 227 883,32
IV	Podatki i opłaty w tym:	146 983,28	146 552,00
V	Wynagrodzenia	18 590 421,37	17 420 349,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 393 919,11	3 244 017,08
	- emerytalne	1 591 673,37	1 487 280,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	417 069,18	374 042,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	3 525,00
<b>C</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży ( A-B )</b>	<b>-276 408,81</b>	<b>41 634,92</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 148 042,09</b>	<b>1 509 539,33</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	144,00	7 012,50
II	Dotacje	553 607,12	520 794,27
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	594 290,97	981 732,56
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>700 663,12</b>	<b>685 056,27</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	434 047,91	580 432,34
III	Inne koszty operacyjne	266 615,21	104 623,93
<b>F</b>	<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej ( C+D-E )</b>	<b>170 970,16</b>	<b>866 117,98</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 033,24</b>	<b>10 072,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	10 033,24	10 072,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>134 561,78</b>	<b>147 930,06</b>
I	Odsetki, w tym:	134 561,78	147 930,06
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( F+G-H)</b>	<b>46 441,62</b>	<b>728 259,92</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk/Strata netto ( I-J-K )</b>	<b>46 441,62</b>	<b>728 259,92</b>

Sporządzono: Bolesławiec, dnia 06.04.2017r.

BIURO KSIĘGOWA  
ZOZ w Bolesławcu

Bogumiła Myslińska

KIEROWNIK

Adrian Zalarbuk

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Treść		2016	2015
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 237 244,09	-2 965 504,01
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 237 244,09	-2 965 504,01
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 644 814,49	8 644 814,49
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 644 814,49	8 644 814,49
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a	zwiększenie (z tytułu)	728 259,92	860 763,46
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	728 259,92	860 763,46
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z innych tytułów	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	728 259,92	860 763,46
	- pokrycia straty	728 259,92	860 763,46
	- inne	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a	zwiększenie - likwidacja śr.trw.	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 882 058,58	-11 610 318,50
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- obowiązkowego zwiększenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- zwiększenia kap.zZapasowego (ponad min wartość)	0,00	0,00
	- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 610 318,50	-12 471 081,96
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 610 318,50	-12 471 081,96
a	zwiększenie (z tytułu)		
	- poniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie		
	pokrycie straty z kapitału zapasowego	728 259,92	860 763,46
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 882 058,58	-11 610 318,50
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 882 058,58	-11 610 318,50
8	Wynik netto	46 441,62	728 259,92
a	zysk netto	46 441,62	728 259,92
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 190 802,47	-2 237 244,09
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 190 802,47	-2 237 244,09

Bolesławiec, dnia 06.04.2017 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

ZOZ w Bolesławcu

Bogumiła Myślińska

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

.....  
Adrian Słomkowski.....  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

## Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia

Treść pozycji		2 016	2 015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	46 441,62	728 259,92
II.	Korekty razem	887 781,93	-388 012,53
	1. Amortyzacja	993 977,81	1 039 045,48
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	146 503,09	146 503,09
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-144,00	-7 012,50
	5. Zmiana stanu rezerw	-237 407,13	234 948,28
	6. Zmiana stanu zapasów	34 118,46	-47 513,73
	7. Zmiana stanu należności	-263 670,65	-1 410 276,36
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	846 497,05	202 703,28
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-860,23	47 176,92
	10. Inne korekty	-631 232,47	-593 586,99
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	934 223,55	340 247,39
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	144,00	7 012,50
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	144,00	7 012,50
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomościach oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 338 147,77	405 625,24
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 338 147,77	405 625,24
	2. Inwestycje w nieruchomościach oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 338 003,77	-398 612,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 364 017,09	254 042,07
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	1 364 017,09	254 042,07
II.	Wydatki	845 142,69	1 215 232,66
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	697 684,80	1 068 055,60
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	147 457,89	147 177,06
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	518 874,40	-961 190,59
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	115 094,18	-1 019 555,94
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	115 094,18	-1 019 555,94
	- zmian stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	853 270,70	1 872 826,64
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	968 364,88	853 270,70
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	1 081,43

Sporządzono: Bolesławiec, dnia 06.04.2017 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZOZ w Bolesławcu  
Bogumiła Myślińska

DYREKTOR

Adam Zdoniuk

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

## Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych w 2016 roku

Nazwa grupy składników majątku trwałego	wartości niematerialne i prawne	grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem ŚT
<b>Wartość brutto</b>							
B.O.	<b>1 059 506,87</b>	646 848,00	18 444 023,91	2 925 495,38	1 563 190,62	8 628 717,54	<b>32 208 275,45</b>
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody	0,00	0,00	0,00	25 876,90	482 952,50	754 391,47	<b>1 263 220,87</b>
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody	0,00	0,00	0,00	27 742,40	190 623,79	103 337,63	<b>321 703,82</b>
B.Z.	<b>1 059 506,87</b>	646 848,00	18 444 023,91	2 923 629,88	1 855 519,33	9 279 771,38	<b>33 149 792,50</b>
<b>Umorzenie</b>							
B.O.	<b>1 043 613,77</b>	0,00	5 473 676,44	2 666 501,61	1 363 645,01	7 703 706,59	<b>17 207 529,65</b>
Aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyz.za rok	<b>7 950,84</b>	0,00	450 904,82	103 012,40	68 121,24	363 988,51	<b>986 026,97</b>
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 566,39	<b>41 566,39</b>
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	27 742,40	190 623,79	103 337,63	<b>321 703,82</b>
B.Z.	<b>1 051 564,61</b>	0,00	5 924 581,26	2 741 771,61	1 241 142,46	8 005 923,86	<b>17 913 419,19</b>
Stan na początek roku obrotowego (netto)	<b>15 893,10</b>	646 848,00	12 970 347,47	258 993,77	199 545,61	925 010,95	<b>15 000 745,80</b>
Stan na koniec roku obrotowego (netto)	<b>7 942,26</b>	646 848,00	12 519 442,65	181 858,27	614 376,87	1 273 847,52	<b>15 236 373,31</b>

2. Zespół nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Zespół nie prowadził prac rozwojowych, ani nie wycenił wartości firmy.
4. Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
5. Wykaz nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów dzierżawy, użyczenia i innych umów:

## Obce środki trwałe wg stanu na dzień 31.12.2016r.

Lp.	nazwa środka trwałego	nr	wartość	właściciel środka trwałego	nr umowy	okres trwania umowy
1.	Zbiornik kriogeniczny tlenu ciekłego	11S1847	190 428,80	Air Liquide Polska Sp. z o.o. Kraków	ZOZ/NZP/52/Gazy medyczne/A/15	01.04.2015r.-30.03.2017r.
2.	Analizator do diagnostyki TORCH	IVD5206595	86 700,00	bioMerieux Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/143/bakteriologia-koagulologia-immunochemia/A/15	24.08.2015r.-23.08.2018r.
3.	Witryna chłodnicza	413218-00033	2 460,00	bioMerieux Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/143/bakteriologia-koagulologia-immunochemia/A/15	24.08.2015r.-23.08.2018r.
4.	Klipsownica laparoskopowa	N/140312	2 160,00	Beryl Med. LTD Londyn	ZOZ/NZP/319/nici chirurgiczne/A/16	01.12.2016r.-30.11.2018r.
5.	Klipsownica laparoskopowa	G/140415	2 160,00	Beryl Med. LTD Londyn	ZOZ/NZP/319/nici chirurgiczne/A/16	01.12.2016r.-30.11.2018r.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2016 ROK

6.	Klipsownica laparoskopowa	N/20140607	2 160,00	Beryl Med. LTD Londyn	ZOZ/NZP/319/mici chirurgiczne/A/16	01.12.2016r.-30.11.2018r.
7.	Zestawy do wykonania elektroforezy	17-10-02-0-22 22-17-03-0-0-96	45 000,00	P.P.H.U.BOR-POL Gliwice	ZOZ/NZP/212/drobny sprzęt laboratoryjny/A/15	01.10.2015r.-30.09.2018r.
8.	Instrumentarium do gwoździ anatomicznych	614	19 258,56	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
9.	Instrumentarium do gwoździ ChFN2	1415	34 560,00	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
10.	Instrumentarium do gwoździ ChFN2 - II	715	8 100,00	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
11.	Instrumentarium do gwoździ ramiennych	1315	19 440,00	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
12.	Instrumentarium do gwoździ udowych	415	32 400,00	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
13.	Narzędzia do płytki 7,0 ChLP	615	16 200,00	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
14.	Zestaw 4,0 ChLP - dalsza promieniowa	LOT:0908317/14	9 972,72	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
15.	Narzędzia do płytki 5,0 ChLP	13.paź	9 720,00	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
16.	Instrumentarium do gwoździ udowych	135/13	18 900,00	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
17.	Instrumentarium do gwoździ CHARFIX2	2815	19 396,80	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
18.	Instrumentarium do wkrętów kompresyjnych	515	10 800,00	ChM Sp. z o.o. Juchnowiec Kościelny	ZOZ/NZP/39/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
19.	Analizator do hodowli drobnoustrojów	NB 4358	29 160,00	Diag-Med. Grażyna Konecka Warszawa	ZOZ/NZP//142/bakteriologia-koagulologia-immunochemia/A/15	24.08.2015r.-23.08.2018r.
20.	Analizator bakteriologiczny	PX 0596	221 000,00	Diag-Med. Grażyna Konecka Warszawa	NZP/342/laboratorium/12	01.02.2013r.-31.01.2017r.
21.	Terminal mobilny + oprogramowanie, GPS, drukarka.	SY5390100902	11 758,80	Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu	Umowa użyczenia Nr 1/2016	05.09.2016r.-30.06.2017r.
22.	Terminal mobilny + oprogramowanie, GPS, drukarka.	SY5390100831	11 758,80	Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu	Umowa użyczenia Nr 1/2016	05.09.2016r.-30.06.2017r.
23.	Terminal mobilny + oprogramowanie, GPS, drukarka.	SY5390100891	11 758,80	Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu	Umowa użyczenia Nr 1/2016	05.09.2016r.-30.06.2017r.
24.	Terminal mobilny + oprogramowanie, GPS, drukarka.	SY5390100792	11 758,80	Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu	Umowa użyczenia Nr 1/2016	05.09.2016r.-30.06.2017r.
25.	Terminal mobilny + oprogramowanie, GPS, drukarka.	SY5390100869	11 758,80	Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu	Umowa użyczenia Nr 1/2016	05.09.2016r.-30.06.2017r.
26.	Czytnik z drukarką komplet	1067	19 715,00	Euroimmun Polska Sp. z o.o. Wrocław	ZOZ/NZP/50/A/immunochemia/A/14	07.02.2014r.-06.02.2017r.
27.	Wirówka automatyczna z pipetą	140413, 07510	10 600,00	Farmator Sp. z o.o. Toruń	ZOZ/NZP/259/serologia/A/15	13-10-2015r.- 12-10-2018r.
28.	Aparat do ciągłych terapii pozaustrojowych	6MUG2581	74 999,51	Gmina Miejska Bolesławiec	umowa użyczenia	na czas nieokreślony
29.	Gastrobroskop optyczny Model FG-29W	A112430	35 000,00	Gmina Miejska Bolesławiec	umowa użyczenia	na czas nieokreślony
30.	Laparoskop ginekologiczno - chirurgiczny	UMB/8-80-802/11/05/351	136 322,07	Gmina Miejska Bolesławiec	umowa użyczenia	na czas nieokreślony
31.	Respirator stacjonarny Evita XL	ARYK-0293	79 180,00	Gmina Miejska Bolesławiec	umowa użyczenia	na czas nieokreślony
32.	Instrumentarium do trzpienia uniwersalnego	SIEB123500K002	37 725,75	Implantcast Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/38/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
33.	Instrumentarium do trzpienia uniwersalnego	SIEB123500K005	37 725,75	Implantcast Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/38/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
34.	Instrumentarium do frezów	SIEB1417KF6003	16 038,00	Implantcast Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/38/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
35.	Instrumentarium do panewki cementowej.	SIEB1548009001	6 889,05	Implantcast Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/38/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2016 ROK

36.	Instrumentarium do głów bipolarnych	SIEB1548009003	11 080,80	Implantcast Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/38/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
37.	Instrumentarium do panewki	SIEB1121063001	32 805,00	Implantcast Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/38/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
38.	Instrumentarium do panewki	SIEB1548009002	32 805,00	Implantcast Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/38/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
39.	Instrumentarium do trzpienia krótkiego	SIEB1551006001	31 237,65	Implantcast Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/38/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
40.	Pompa próżniowa z wyposażeniem	66036748	3 500,00	Implantcast Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/38/ortopedia/A/16	10.04.2016r.-09.04.2019r.
41.	Zestaw do rekonstrukcji więzadła krzyżowego kolana	komplet	76 098,96	Linvatec Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/41/ortopedia/A/16	10-04-2016r - 09.04.2019r.
42.	Praso kontener	1614/07	24 841,31	MZGK Sp. z o.o. w Bolesławcu	00047	01.07.2015r.-30.06.2017r.
43.	Instrumentarium do implantacji DHS i DCS	4-65-01-00	9 720,00	Medgal sp. zo.o. Białystok	ZOZ/NZP/209/ortopedia/A/14	10.04.2014r.-09.04.2016r.
44.	Analizator immunochemiczny	1062-25	91 800,00	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/341/laboratorium/12	01.02.2013r.-31.01.2017r.
45.	Analizator hematologiczny 5 diff	68542	106 938,90	Sysmex Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/340/laboratorium/12	01.02.2013r.-31.01.2017r.
46.	Analizator hematologiczny 5 diff	69710	104 606,10	Sysmex Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/340/laboratorium/12	01.02.2013r.-31.01.2017r.
47.	Automatyczny analizator koagulologiczny	12062313	51 880,00	Werfen Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/144/bakteriologia-koagulologia-immunochemia/A/15	24.08.2015r.-23.08.2018r.
48.	Analizator biochemiczny	735000063	300 000,00	Werfen Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/343/laboratorium/12	01.02.2013r.-31.01.2017r.
49.	Analizator do analizy równowagi kwasowo-zasadowej	27158	70 500,00	Werfen Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/343/laboratorium/12	01.02.2013r.-31.01.2017r.
50.	Analizator do badania moczu typ ICHEM 100	12192	7 500,00	Werfen Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/343/laboratorium/12	01.02.2013r.-31.01.2017r.
51.	Analizator do badania osadu moczu typ IQ 200	3630	54 000,00	Werfen Polska Sp. z o.o. Warszawa	ZOZ/NZP/343/laboratorium/12	01.02.2013r.-31.01.2017r.
razem			2 302 279,73			

6. Zespół nie posiada papierów wartościowych lub praw.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	stan na 01.01.2016	zwiększenia	wykorzystanie odpisów	uznanie odpisów za zbędne	stan na 31.12.2016
należności krótkoterminowe przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	812 916,33	436 376,02	91 345,68	1 047,11	1 156 899,56

8. Struktura własności kapitału – nie dotyczy.

9. Stan i zmiany funduszy prezentuje poniższa tabela:

konto	rodzaj funduszu	stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2016
800	założycielski	8 644 814,49	0,00	0,00	8 644 814,49
801	zakładu	0,00	728 259,92	728 259,92	0,00

Zwiększenie funduszu zakładu nastąpiło o wartość zysku za rok 2015, zmniejszenie nastąpiło w wyniku pokrycia straty lat poprzednich wartością kapitału.

10. Propozycje podziału zysku za rok obrotowy:

Dyrektor Zespołu zgodnie z treścią art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618) decyduje o przeznaczeniu zysku w wysokości 46 441,62 zł na zwiększenie funduszu zakładu, a następnie na pokrycie straty z lat ubiegłych.

11. Informację o utworzonych rezerwach przedstawia poniższa tabela:

Tytuł rezerwy	stan na 01.01.2016	zwiększenia (odpisy)	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2016
na świadczenia emerytalne i podobne:	4 232 696,00	769 183,19	0,00	1 008 546,35	3 993 332,84
długoterminowe	3 934 714,00	0,00	0,00	1 008 546,35	2 926 167,65
krótkoterminowe	297 982,00	769 183,19	0,00	0,00	1 067 165,19
pozostałe rezerwy	26 527,80	28 483,83	25 347,54	1 180,26	28 483,83
z tyt. sądowych roszczeń pacjentów	19 832,60	0,00	18 652,34	1 180,26	0,00
pozostałe rezerwy	6 695,20	28 483,83	6 695,20	0,00	28 483,83
Suma rezerw	4 259 223,80	797 667,02	25 347,54	1 009 726,61	4 021 816,67

12. Struktura zobowiązań długoterminowych.

okres spłaty	stan na 01.01.2016	stan na 31.12.2016	Powiat Bolesławiecki	WFOŚ i GW
do 1 roku	1 592 471,21	1 315 861,41	800 272,37	515 589,04
powyżej 1 roku do 3 lat	2 625 544,74	2 793 319,98	1 768 319,98	1 025 000,00
powyżej 3 do 5 lat	2 132 427,61	1 407 134,03	382 134,03	1 025 000,00
powyżej 5 lat	1 070 018,34	1 115 036,68	1 115 036,68	0,00
razem długoterminowe	5 827 990,69	5 315 490,69	3 265 490,69	2 050 000,00
ogółem	7 420 461,90	6 631 352,10	4 065 763,06	2 565 589,04

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki wg stanu na 31.12.2016 r.

- ✓ W dniu 28.12.2009 r. została zawarta umowa przelewu wierzytelności z umowy NFZ nr 03/1/3401024/01/2009/01 z dnia 04.02.2009 r. z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych, celem zabezpieczenia wierzytelności Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu z tytułu pożyczki w wysokości 4.500.000,- zł – umowa nr 26/OA/JG/2009 z dnia 28 grudnia 2009 r.
- ✓ W związku z Umową nr S19002/MF/2014 wraz z aneksem nr 1 oraz 2 o kredyt rachunku bieżącym w wysokości 1 mln zł zawartą w dniu 03.07.2014 r. z Getin Noble Bank SA, oraz z Umową o kredyt obrotowy odnawialny w rachunku kredytowym nr S2136/KO/REW/2016 w wysokości 1 mln zł zawartą dnia 23.06.2016 r. z Getin Noble Bank SA, ustanowiono zabezpieczenie w formie:
  - weksła własnego In blanco wraz z deklaracją wekslową

-cesji wierzytelności z umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z Narodowym Funduszem Zdrowia na podstawie Umowy przelewu - wierzytelności na zabezpieczenie z dnia 16.07.2015 r. do wysokości 150% kwoty udzielonych kredytów tj. do kwoty 3 mln złotych.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

RMK czynne	stan na dzień	
	01.01.2016	31.12.2016
ubezpieczenia majątkowe	34 286,18	24 643,52
ubezpieczenia komunikacyjne	19 405,34	28 288,23
razem	53 691,52	52 931,75

15. Składniki aktywów i pasywów, które są wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu.

Nazwa składników aktywów lub pasywów	Łączna kwota w zł.	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Kredyty i pożyczki (II.3.a, III.3.a)	2 565 589,04	2 050 000,00
Zobowiązania - inne (II.3.e, III.3.i)	4 065 763,06	3 265 490,69
razem:	6 631 352,10	5 315 490,69

16. W roku obrachunkowym zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

17. Nie wyceniano składników niebędących instrumentami finansowymi w wartości godziwej.

II. Objasnienia do instrumentów finansowych

1. Jednostka nie posiada instrumentów finansowych.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług.

Lp.	Wyszczególnienie	2016	struktura	2015	struktura	dynamika
1	Szpital:	37 169 778,53	76,7%	31 254 774,99	74,8%	118,9%
1	Oddział Wewnętrzny	5 173 146,09		4 887 238,24		105,9%
2	Oddział Chirurgiczny	4 067 436,54		3 878 668,81		104,9%
3	Pododdział Chirurgii Onkologicznej	821 243,57		723 772,40		113,5%
4	Oddział Ginekologiczno - Położniczy	2 520 725,92		2 206 676,08		114,2%
5	Oddział Neonatologiczny	1 034 095,90		795 860,00		129,9%
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6 839 802,85		6 556 862,36		104,3%
7	Oddział Zakaźny	5 155 367,53		2 287 010,73		225,4%
8	Oddział Pediatriczny	1 546 266,08		1 710 450,03		90,4%

9	Oddział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	4 072 352,32		3 031 779,92		134,3%
10	Pododdział Neurologiczny	2 713 978,41		2 361 767,17		114,9%
11	SOR	3 225 363,32		2 814 689,25		114,6%
II	Zespoły Ratownictwa Medycznego	5 377 531,96	11,1%	5 316 791,15	12,7%	101,1%
III	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	3 686 078,35	7,6%	3 459 521,50	8,3%	106,5%
IV	Działalność pomocnicza medyczna	1 555 667,42	3,2%	1 075 389,29	2,6%	144,7%
V	Działalność pomocnicza niemedyyczna	683 523,18	1,4%	672 283,03	1,6%	101,7%
VI	Przychody ze sprzedaży materiałów	360,00	0,0%	300,00	0,0%	120,0%
	Ogółem	48 472 939,44	100,0%	41 779 059,96	100,0%	116,0%

2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych - nie tworzono.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

stan na 01.01.2016	zwiększenia	wykorzystanie odpisów	uznanie za zbędne	stan na 31.12.2016
2 872,96	0,00	0,00	4,50	2 868,46

4. Jednostka nie zaprzestała w roku obrotowym prowadzenia działalności w określonym rodzaju, nie przewiduje też takiego zaprzestania w następnym roku obrotowym przy założeniu kontynuowania działalności.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku brutto:

Lp.	Pozycja	dane za rok 2016
1	Wynik finansowy brutto	46 441,62
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	-1 364 017,09
	Dochody wolne od podatku - dotacje celowe art.17 ust.1 pkt 47	156 356,80
	Dochody wolne od podatku - dotacje celowe art. 17 ust.1 pkt 21	1 207 660,29
3	Przychody ujęte księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania	-398 434,07
	Rozwiązane rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	1 180,26
	Umorzone odsetki od zobowiązań	3,49
	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z płatności ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	397 250,32
4	Przychody ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	-741 639,18
	Naliczone niezapłacone odsetki od należności	1 250,24
	Świadczenia ponad limit z NFZ	740 388,94
5	Przychody podatkowe nieujęte w księgach	58 000,00
	Otrzymane środki trwałe	58 000,00
6	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	1 208 868,85
	Zapłata odsetek od należności z poprzedniego roku	1 208,56
	Dotacje na środki trwałe	1 207 660,29
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	156 356,80

	Koszty szkoleń i remontu sfinansowane dotacją	156 356,80
8	Koszty ujęte księgowo, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	498 890,36
	Amortyzacja	442 566,54
	Pozostałe nkup	559,89
	VAT od należności uznanych za nieściągalne	20,41
	Koszty sądowe	7 923,84
	Odsetki od zobowiązań budżetowych	14,00
	Kary umowne	47 805,68
		Koszty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu
9	Wynagrodzenie dodatkowe za 2016 wypłacone w 2017 - rezerwa	28 483,83
	Odpis aktualizujący wartość należności	434 047,91
	Odsetki od zobowiązań naliczone	12,65
	koszty bezpośrednie pacjentów nie wypisanych na 31.12.2016	155 810,95
	ZUS z XI i XII.2016 zapłacony w I i II.2017	547 772,12
	Umowy zlecenia za XII 2016 wypłacone w I 2017	49 788,54
	Naliczone odsetki od pożyczki zapłacone w 2017	3 089,04
		Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego
10	ZUS z XI i XII.2015 zapłacony w I i II.2016	557 775,99
	Koszty bezpośrednie pacjentów nie wypisanych na 31.12.2015	116 660,17
	Zapłacone odsetki z lat poprzednich od zobowiązań	172,54
	Umowy zlecenia za XII 2015 wypłacone w I 2016	47 493,36
	Wynagrodzenie naliczone l do XII 2015 wypłacone w 2016 r.	6 695,20
	Zapłacone w I 2016 odsetki od pożyczki naliczone w XII 2015	4 043,84
	Zmniejszenie rezerwy na świadczenia pracownicze	239 363,16
	Zapłacona renta - wyrok sa IC 593/10	12 000,00
	Zapłacone zadośćuczynienie wraz z odsetkami - wyrok IC 464/13	18 652,34
11	Dochód podatkowy	-319 384,27
12	Inne: dochody wolne od podatku w części przeznaczonych na cele statutowe	0,00
13	Podstawa opodatkowania	0,00
14	Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w roku 2016 nie poniesiono kosztów na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie.
7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszt wytworzenia nie wystąpiły.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Nakłady na	Poniesione w roku 2016	Planowane na 2017 rok
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe	1 338 147,77	2 806 749,98
	- w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	-w tym: służące ochronie środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	1 338 147,77	2 806 749,98

## 9. Zadania inwestycyjne planowane na 2017 rok.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Wartość zadania	Dotacje i darowizny	Środki własne
1	Modernizacja Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Bolesławcu	2 666 759,98	2 533 421,98	133 338,00
2	Zapewnienie kompleksowej opieki onkologicznej na terenie województwa dolnośląskiego w celu zwiększenia dostępności świadczeń	19 990,00	18 990,50	999,50
3	Zakupy środków trwałych - awarie i wymagania kontraktu z NFZ	120 000,00	0,00	120 000,00
4	razem	2 806 749,98	2 552 412,48	254 337,50

10. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły.

## IV. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych za 2016 rok został sporządzony metodą pośrednią.

## Pozycja A.II.1 Amortyzacja

korekta bilansowej wartości umorzenia o 41.586,39 zł stanowiącej umorzoną część środków trwałych otrzymanych na podstawie dokumentu PT i ujętych w księgach rachunkowych w szyku rozwartym przesunięcie do pozycji B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

## Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

korekta wyniku finansowego o naliczone odsetki i prowizję od kredytów w wysokości 146.503,09zł. Wartość zapłaconych odsetek została przeniesiona do pozycji przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej C.II.8 odsetki.

## Pozycja A.II.4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

otrzymane przychody ze sprzedaży zlikwidowanych środków trwałych 144,00 zł przeniesione do pozycji B.I.1.

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w wysokości 890 850,05 zł została skorygowana o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych w wysokości -44 353,00 zł przeniesioną do pozycji przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej B.II.1

## Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości 748 358,00 zł została skorygowana o:

wartość otrzymanych dotacji i dopłat do środków trwałych w wysokości 1 207 660,29 zł przeniesionych do pozycji przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej C.I.4.

nieumorzoną wartość otrzymanych środków trwałych przekazanych dokumentem PT w wysokości 16 433,61zł przesunięcie do pozycji B.II.1. Nabycie w. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

odpis w pozostałe przychody operacyjne w wysokości amortyzacji 474 875,67 zł przeniesiony do pozycji A.II.10 Inne korekty

#### Pozycja A.II.10. Inne korekty

korekta wyniku finansowego o 474 875,67zł pozostałe przychody operacyjne wartość odpowiadająca amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i dopłatami.

korekta o wartość dotacji na sfinansowanie kosztów szkoleń i remontu 156 356,80 (konto 760) przeniesiona do poz. C.I.4 Inne wpływy finansowe

### V. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnieniach osobowych.

#### 1. Stan zatrudnienia w grupach zawodowych na ostatni dzień roku:

Lp.	Wyszczególnienie	liczba pracujących na 31.12		Dynamika 2016 : 2015
		2015	2016	
1	Lekarze medycyny	24	27	112,5%
2	Personel wyższy	16	17	106,3%
3	Personel średni	248	246	99,2%
4	Personel niższy	10	9	90,0%
5	Obsługa	22	23	104,5%
6	Administracja	34	36	105,9%
	Razem	354	358	101,1%

2. Zespół zawarł w dniu 28.11.2016 r. umowę o dofinansowanie z Ministrem Zdrowia nr POIS.09.01.00-00-0023/16-00 do Projektu nr POIS.09.01.00-00-0023/16 pt. „Poprawa jakości świadczonych usług i bezpieczeństwa pacjentów poprzez zakup wyrobów medycznych do Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w ZOZ Bolesławiec” w ramach działania 9.1 Infrastruktura ratownictwa medycznego, oś priorytetowa IX Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020. Planowany całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 2 666 759,98 zł. Wartość dofinansowania ze środków POiŚ wynosi 2 266 745,98 zł. Realizacja projektu powinna zakończyć się w 2017 roku.

3. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok odniesione w koszty 2016 roku – 4.900,- zł netto + VAT - ELIKS Audytorska Sp. z o.o. GRUPA

FINANS-SERVIS z Wrocławia, wybór podmiotu zgodnie z uchwałą nr 95/15 Zarządu Powiatu Bolesławieckiego z dnia 29 października 2015 r.

b) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok odniesione w koszty 2017 roku – 4.900,- zł netto + VAT - ELIKS Audytorska Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS z Wrocławia, wybór podmiotu zgodnie z uchwałą nr 232/16 Zarządu Powiatu Bolesławieckiego z dnia 13 października 2016 r.

Bolesławiec, dnia 06.04.2017 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
ZOZ w Bolesławcu  
*Bogumiła Myślińska*

DYREKTOR

*Adam Zdaniak*



**DOKUMENTACJA  
Z BADANIA  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Bolesławcu**

**59-700 Bolesławiec, ul. Jeleniogórska 4**

**ZA ROK 2016**

- 1. OPINIA**
- 2. RAPORT**

**maj 2017r.**



**GRUPA FINANS - SERVIS**

## **ELIKS Audytorska Sp. z o.o.**

53-660 Wrocław ul. Sokolnicza 34  
tel. (71) 373 59 19

NIP 896-000-19-94      REGON 001384617  
Rejestr KIBR nr 269      KRS 78234 /SR Wrocław Fabryczna/

# **OPINIA I RAPORT Z BADANIA**

## **SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK**

**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu**

59-700 Bolesławiec ul. Jeleniogórska 4

**WROCŁAW, maj 2017 rok**

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla Zarządu Powiatu Bolesławieckiego oraz Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu z siedzibą w Bolesławcu ul. Jeleniogórska 4, na które składa się (wartości w złotych):

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, zamykający się sumą bilansową **22 002 963,23**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 01.01 – 31.12.2016 roku (sporządzony w wariantcie porównawczym) wykazujący zysk netto **46 441,62**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 01.01-31.12.2016 roku wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **46 441,62**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 01.01 - 31.12.2016 roku (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **115 094,18**
- dodatkowe informacje i objaśnienia oraz księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia tego sprawozdania.

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

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

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości

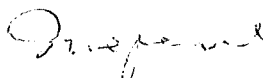
w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

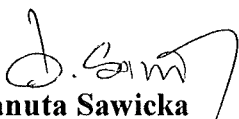
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31.12.2016, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i Statutu badanej jednostki.

Kluczowy biegły rewident:



**Zofia Szczepaniak**  
Biegły rewident:  
(nr ew. 9475)



**Danuta Sawicka**  
Biegły rewident  
(nr ew.3555)

Podmiot uprawniony:

**PREZES ZARZĄDU**  
BIEGLY REWIDENT NR EWID. 4180



**mgr Henryka Turowska**

ELIKS Audytorska Sp. z o.o.  
GRUPA FINANS – SERVIS  
53-660 Wrocław, ul. Sokolnicza 34  
NIP 896-000-19-94, Regon 001384617

**Wrocław, 22 maja 2017r.**

**ELIKS Audytorska**  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Wrocław ul. Sokolnicza 34

**RAPORT**  
**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
stanowiący uzupełnienie opinii o badanym sprawozdaniu

**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu**

59-700 Bolesławiec ul. Jeleniogórska 4

**za 2016 rok**

Wrocław, maj 2017 r.

## **SPIS TREŚCI RAPORTU**

- A. CZĘŚĆ OGÓLNA**
- B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO - FINANSOWEJ**
- C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**
  - I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych**
  - II. Prezentacja aktywów trwałych**
  - III. Prezentacja aktywów obrotowych**
  - IV. Prezentacja kapitałów własnych w bilansie i w zestawieniu zmian kapitałów własnych**
  - V. Prezentacja zobowiązań i rezerw na zobowiązania**
  - VI. Prezentacja pozycji kształtujących wynik podstawowej działalności operacyjnej**
  - VII. Prezentacja pozostałych pozycji wynikowych i wyniku netto**
  - VIII. Prezentacja danych w pozostałych sprawozdaniach**
  - IX. Zdarzenia po dacie zakończenia roku obrotowego**
- D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE**

## A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Badanie dotyczy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej o nazwie Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu, który działa na podstawie Statutu.

W związku z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112, poz. 654 z późn. zmianami tekst jednolity Dz.U. 2013 poz. 217 ), Rada Powiatu Bolesławieckiego nadała jednostce Statut - Uchwałą Nr XXVIII /113/2012 z dnia 28 czerwca 2012r. (publikacja: Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego z 30 lipca 2012 r. poz.2718).ostatnia zmiana; Uchwała nr XXV/149/16 Rady Powiatu Bolesławieckiego z dnia 27 października 2016 roku

2. Na dzień 31.12.2016r. fundusz własny wynosi (-) **2 190 802,47 zł** i obejmuje:

- fundusz podstawowy	8 644 814,49
- strata z lat ubiegłych	-10 882 058,58
- zysk netto za 2016r.	46 441,62
<b>Razem:</b>	<b>-2 190 802,47</b>

3. Badana jednostka:

- \* została wpisana dnia 04.07.2001 r. do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy - pod nr **KRS 0000024307**.
- \* na podstawie art. 104 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112, poz. 654 z późn. zmianami tekst jednolity Dz.U. 2013 poz. 217 ), ujęta została w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod nr **000000001137**. Rejestr prowadzony jest przez Wojewodę Dolnośląskiego,
- \* posiada nr statystyczny w systemie **REGON 000310338** , nadany przez Urząd Statystyczny we Wrocławiu, potwierdzony w dniu 18.06.2012 r.
- \* numer identyfikacji podatkowej **NIP 612 15 42 507**, nadany został w dniu 11.12.1998 r. przez Urząd Skarbowy w Bolesławcu,
- \* jest zarejestrowana w **PFRON pod numerem 02X0934J9** od dnia 18.11.1999 r.

4. Zasadniczym przedmiotem działalności jednostki, zgodnie ze Statutem, jest wykonywanie działalności leczniczej w trybie stacjonarnym oraz wykonywanie całodobowych świadczeń zdrowotnych i ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych. Szpital uczestniczy również w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniu osób wykonujących zawód medyczny na zasadach określonych w odrębnych przepisach.

5. W okresie badanym, do czasu zakończenia badania organami jednostki są:

- Dyrektor - Pan Adam Zdaniuk,
- Rada Społeczna - będąca organem wnioskującym i opiniodawczym Samorządu Rady Powiatu Bolesławieckiego oraz doradcym Dyrektora.

Głównym księgowym badanej jednostki (w okresie badanym oraz do czasu zakończenia badania) jest Pani Bogumiła Myślińska, będąca pracownikiem badanej jednostki.

6. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 roku wynosił 358 osób.
7. Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe samodzielnej jednostki, nie posiadającej jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, podpisane przez Dyrektora oraz Główną Księgową obejmujące:
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  - bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, zamykający się sumą bilansową 22 002 963,23
  - rachunek zysków i strat za rok obrotowy 01.01 – 31.12.2016 roku (sporządzony w wariancie porównawczym) wykazujący zysk netto 46 441,62
  - zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 01.01-31.12.2016 roku wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 46 441,62
  - rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 01.01 - 31.12.2016 roku (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 115 094,18
  - dodatkowe informacje i objaśnienia oraz księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia tego sprawozdania.
8. Badanie przeprowadziła Zofia Szczepaniak biegły rewident, wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 9475 oraz Danuta Sawicka biegły rewident, wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 3555, zgodnie z umową zawartą pomiędzy badaną jednostką a ElikS Audytorską spółką z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 269. Zarówno podmiot uprawniony jak i działający w jego imieniu wykonawcy stwierdzają, że pozostają niezależni w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie.  
Wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonał Zarząd Powiatu Bolesławieckiego na podstawie Uchwały nr 232/16 z dnia 13 października 2016 roku.
9. Badanie przeprowadzono w okresie kwiecień/ maj 2016r.
10. Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych, kompletności wykazania zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dacie bilansu (do dnia złożenia oświadczenia). Nie wystąpiło ograniczenie zakresu badania.
11. Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.



12. Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd Powiatu Bolesławieckiego Uchwałą nr 178/16 z dnia 3 czerwca 2016 r.  
Na podstawie Decyzji nr 1/2016 Dyrektora z dnia 11 marca 2016 roku zysk netto za 2015 rok, w wysokości 728 259,92 zł. przeznaczony został na zwiększenie funduszu zakładu, a następnie na pokrycie strat z lat ubiegłych.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało przyjęte do akt Sądu Rejestrowego na podstawie Postanowienia z dnia 15.06.2016 roku oraz złożone do Urzędu Skarbowego w dniu 10.06.2016 r.
14. Na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego 2015 r. prawidłowo otwarto księgi rachunkowe 2016 roku.

**B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO - FINANSOWEJ***1. Struktura i dynamika aktywów i pasywów*

Stan na dzień:	31.12.2016	31.12.2015	Struktura (%)		Dynamika
	tys. zł	tys. zł	2016	2015	2016/2015
<b>A.AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>15 468,3</b>	<b>15 063,4</b>	<b>70,3</b>	<b>70,9</b>	<b>103</b>
A.I.Wartości niematerialne i prawne	7,9	15,9	0,0	0,1	50
A.II.Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	15 460,4	15 047,5	70,3	70,8	103
* budynki, budowle, obiekty inż.ląd.	12 519,4	12 970,3	56,9	61,0	97
A.III.Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
A.IV. Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0
A.V.Długoterm.rozlicz.międzyokr.	0,0	0,0	0,0	0,0	0
<b>B.AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 534,6</b>	<b>6 190,8</b>	<b>29,7</b>	<b>29,1</b>	<b>106</b>
B.I.Zapasy w tym:	502,1	536,2	2,3	2,5	94
*materiały	502,1	536,2	2,3	2,5	94
B.II.Należności i roszczenia w tym:	5 011,3	4 747,6	22,8	22,3	106
*należności krótkoterm. z tyt. dostaw	5 009,7	4 738,1	22,8	22,3	106
B.III.Inwestycje krótkoterminowe	968,4	853,3	4,4	4,0	113
*środki pieniężne i in.aktywa pień.	968,4	853,3	4,4	4,0	113
B.IV.Krótkoterm.rozliczenia międz.	52,9	53,8	0,2	0,3	99
<b>C.Należne wpłaty na kap.podstaw.</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
<b>D.Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>22 003,0</b>	<b>21 254,2</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>104</b>
<b>A.KAPITAŁ/FUNDUSZ/WŁASNY</b>	<b>-2 190,8</b>	<b>-2 237,2</b>	<b>-10,0</b>	<b>-10,5</b>	<b>98</b>
A.I.Kapitał/fund./podstawowy	8 644,8	8 644,8	39,3	40,7	100
A.II.Kapitał (fundusz) zapasowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0
A.III.Kapitał (fundusz) z akt.wyc.	0,0	0,0	0,0	0,0	0
A.IV.Poz.kapit.(fundusze) rezer.,	0,0	0,0	0,0	0,0	0
A.V.Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 882,1	-11 610,3	-49,5	-54,6	94
A.VI.Zysk (strata) netto	46,4	728,3	0,2	3,4	6
A.VII.Odpisy z zysku netto (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0
<b>B.ZOBOWIĄZANIA I REZERWY</b>	<b>24 193,8</b>	<b>23 491,4</b>	<b>110,0</b>	<b>110,5</b>	<b>103</b>
B.I.Rezerwy na zobowiązania	4 021,8	4 259,2	18,3	20,0	94
B.II.Zobowiązania długoterminowe	5 315,5	5 828,0	24,2	27,4	91
B.III.Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	7 549,9	6 845,2	34,3	32,2	91
*kredyty i pożyczki	515,6	701,7	2,3	3,3	73
*zobowiązania krótkot. z tyt. dostaw	3 549,0	2 741,6	16,1	12,9	129
*z tyt.pod.,ceł,ubezp. i innych św.	1 360,6	1 359,2	6,2	6,4	100
B.IV.Rozliczenia międzyokresowe	7 306,5	6 559,0	33,2	30,9	111
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>22 003,0</b>	<b>21 254,2</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>104</b>

## 2. Dynamika pozycji kształtujących wynik finansowy

Okres	2016r.	2015r.	OB : OU
Pozycje rachunku zysków i strat	tys. zł	tys. zł	%
<b>A. Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi</b>	<b>48 711,5</b>	<b>43 915,0</b>	<b>111</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0
I. Przychody netto ze sprzed. produktów	48 472,6	44 136,8	110
II. Zmiana stanu produktów	238,5	-222,3	x
III. Koszt wytworzenia produkcji na własne potrzeby	0,0	0,0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży tow. i mat.	0,4	0,5	69
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>48 987,9</b>	<b>43 873,3</b>	<b>112</b>
I. Amortyzacja	994,0	1 039,0	96
II. Zużycie materiałów i energii	11 214,0	8 417,9	133
III. Usługi obce	14 231,5	13 227,9	108
IV. Podatki i opłaty	147,0	146,6	100
V. Wynagrodzenia	18 590,4	17 420,3	107
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 393,9	3 244,0	105
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	417,1	374,0	112
VIII. Wartość sprzed. towarów i materiałów	0,0	3,5	0
<b>C. Zysk/strata ze sprzedaży</b>	<b>-276,4</b>	<b>41,6</b>	<b>x</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 148,0	1 509,5	76
E. Pozostałe koszty operacyjne	700,7	685,1	102
<b>F. Zysk/strata na działalności operacyjnej</b>	<b>171,0</b>	<b>866,1</b>	<b>20</b>
G. Przychody finansowe	10,0	10,1	100
H. Koszty finansowe	134,6	147,9	91
<b>I. Zysk/strata brutto</b>	<b>46,4</b>	<b>728,3</b>	<b>6</b>
J. Podatek dochodowy	0,0	0,0	x
<b>K. Zysk/strata netto</b>	<b>46,4</b>	<b>728,3</b>	<b>6</b>

## 3. Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą badanej jednostki w okresie badanym i analogicznym

WSKAŹNIK	OB=okres bieżący	OU=okres ubiegły	OB-OU
1. Kapitał stały (kapit.wł.+rezerwy+zob.dług.),	7 146,5	7 850,0	-703,5
2. Aktywa czynne (aktywa-zobow. bieżące), tys.	14 453,1	14 409,0	44,1
3. Kap. prac. (aktywa obrotow-zobow. bieżące), tys.	-1 015,3	-654,4	-360,9
4. Stopy zysku (wynik na sprzedaży/aktywa czynne),%	-1,9	0,3	-2,2
5. Rentown. aktywów (wynik netto/suma aktywów),%	0,2	3,4	-3,2
6. Marży zysku brutto (wynik brutto/sprzedaż netto),%	0,1	1,6	-1,5
7. Rentown. sprzedaży (wynik na sprzed./sprzedaż netto),%	-0,6	0,1	-0,7
8. Poziomu kosztów (koszty dział.operac./sprzedaż netto),%	100,6	99,9	0,7
9. Obciążenia aktywów długiem (zobow.ogółem/aktywa),%	58,5	59,6	-1,1
10. Wskaźnik płynności I (aktywa obrotowe/zobow. bieżące)	0,87	0,90	-0,03
11. Wsk. płynn. II (nal. bieżące.+inw.króter.)/zobow. bieżące	0,79	0,82	-0,03
12. Wskaźnik płynności III (środki pieniężne/zobow. bieżące)	0,13	0,12	0,01
13. Rotacja należn. (nal.z tyt. dostaw x360/sprzedaż netto), dni	37	38	-1
14. Rotacja zobow. (zob.z tyt. dostaw x360/sprzedaż netto), dni	26	22	4

**4. Finansowe rezultaty działalności w tys. zł**

Dane rzeczywiste	2016r.	2015r.
1. Przychody ze sprzedaży	48 711,5	43 915,0
2. Koszty działalności operacyjnej ogółem	48 987,9	43 873,3
3. Wynik na sprzedaży	-276,4	41,6
4. Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.	447,4	824,5
5. Wynik na działalności operacyjnej	171,0	866,1
6. Saldo przychodów i kosztów finans.	-124,6	-137,9
7. Wynik na działalności gospodarczej	46,4	728,3
8. Wynik finansowy brutto	46,4	728,3
9. Obowiązkowe obciążenie wyniku	0,0	0,0
10. Wynik finansowy netto	46,4	728,3

**5. Ogólna ocena działalności – zjawiska istotne**

Zaprezentowane dane i informacje wskazują na wzrost sumy bilansowej w porównaniu do 2015 r. o 748,8 tys. zł. t.j. o 4%. Struktura aktywów i pasywów w bilansie nie uległa istotnej zmianie. Aktywa trwałe wzrosły o 3%, natomiast aktywa obrotowe zwiększyły się o 6%. Na dzień 31.12.2016 r. największy udział w majątku jednostki mają w dalszym ciągu rzeczowe aktywa trwałe. Stanowią one 70,3% sumy bilansowej, udział aktywów obrotowych w sumie bilansowej wzrósł z 29,1% w 2015r. do 29,7% w okresie badanym.

Udział należności w sumie bilansowej wynosił 22,8 % (w roku ubiegłym wynosił 22,3%) przy wzroście wartości nominalnej o 263,7 tys. zł. Wartość inwestycji krótkoterminowych wynosiła 968,4 tys. zł, co stanowi 113 % w stosunku do roku 2015 (wzrost o 115,1 tys. zł). Fundusz własny jednostki jest w dalszym ciągu ujemny, w porównaniu do 2015 r. zwiększył się o kwotę 46,4 tys. zł (zysk netto roku 2016).

Kapitał pracujący liczony jako różnica aktywów obrotowych i zobowiązań bieżących zmniejszył się o 360,9 tys. zł.

W 2016 r. wynik na sprzedaży jest ujemny i wynosi (-)276,4 tys. zł. natomiast w roku ubiegłym był dodatni i wynosił 41,6 tys. zł.

Ujemny wynik na sprzedaży poprawił wynik na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 171,0 tys. zł oraz pomniejszył ujemny wynik z działalności finansowej w kwocie (-)124,5 tys. zł. Zysk na działalności Szpitala za 2016 r. wynosi 46,4 tys. zł.

Marża zysku brutto na sprzedaży jest dodatnia, jednak w stosunku do roku ubiegłego nastąpił jej spadek o 1,5%. Relacje przychodów i kosztów pogorszyły się w porównaniu do roku ubiegłego. Poziom kosztów liczony jako udział kosztów działalności operacyjnej w sprzedaży netto wzrósł z 99,9 % w 2015 r. do 100,6% w okresie badanym.

W 2016 roku wskaźniki płynności finansowej w stosunku do wartości uznawanych za optymalne przedstawia się jak poniżej:

	2016r	2015r	optymalne
Płynności I (aktywa obrotowe/zobowiązania bieżące)	0,87	0,83	1,2-2,0
Płynności II [(nal.krótkot.+inw.krótkot.)/zobowiązania bieżące]	0,79	0,75	0,8-1,2
Płynności III (środki pieniężne/zobowiązania bieżące)	0,13	0,27	0,2

## 6. Zagrożenia zasady ciągłości działalności

Dyrektor jednostki we wprowadzeniu do sprawozdania stwierdza, że nie istnieją istotne zagrożenia kontynuacji działalności. Przeprowadzone badania i dowody rewizji wskazują, że sytuacja finansowa jednostki może się okazać trudna w okresie następnym. Brak jest pewności czy płynność finansowa badanej jednostki w roku 2017 w stosunku do roku 2016 nie ulegnie istotnemu pogorszeniu pomimo rodzaju prowadzonej działalności.

## C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

### I. Prawdliwość i rzetelność ksiąg rachunkowych

1. Badana jednostka posiada dokumentację zasad rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem nr 53/2010 Dyrektora ZOZ w Bolesławcu z dnia 7 września 2010 roku wraz ze zmianami (ostatnia wprowadzona Zarządzeniem nr 1/2016 Dyrektora z dnia 01 stycznia 2016 roku), spełniającą podstawowe wymagania wynikające z art.10 ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r, poz. 1047 ze zmianami).

2. Z powyższej dokumentacji wynika, że rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.

3. W dokumentacji zasad rachunkowości prawidłowo przyjęto dopuszczalne zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

4. Nie stwierdzono istotnych odstępstw od przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

5. Jednostka posiada, w ramach dokumentacji zasad rachunkowości, zakładowy plan kont”, spełniający wymagania art. 10 ustawy o rachunkowości.

6. Jednostka posiada, w ramach dokumentacji zasad rachunkowości pozostałe uregulowania wynikające z wymogów art. 10 ustawy o rachunkowości.

7. Księgi rachunkowe obejmują elementy wynikające z art. 13 ustawy o rachunkowości. Prowadzone są one w technice komputerowej w oparciu o program komputerowy.

8. Roczne księgi, w tym dziennik są utrwalane i archiwizowane.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie badanej jednostki. Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych.

10. Inwentaryzacją objęto następujące składniki aktywów:

<i>Składniki aktywów</i>	<i>Wg stanu na dzień</i>	<i>Uwagi</i>
Środki pieniężne w kasie	31.12.2016 r.	spis z natury
Środki pieniężne w banku	31.12.2016 r.	potwierdzenie sald
Należności	31.12.2016 r.	potwierdzenie sald
Zapasy materiałów w magazynie Medycznym i Technicznym	30.11.2015 r.	spis z natury
Zapasy środków farmakologicznych na Oddziałach	31.12.2016 r.	spis z natury
Zapasy leków w aptece	30.11.2016 r.	spis z natury
Środki trwałe i wyposażenie w poradniach	inwentaryzowano w ciągu roku	zgodnie z planem inwentaryzacji kontrolnych.
Pozostałe aktywa i pasywa	31.12.2016 r.	weryfikacja dokumentów

11. W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji stwierdzone różnice inwentaryzacyjne zostały odpowiednio rozliczone i ujęte w ewidencji księgowej jednostki.

12. Biegły uczestniczył w charakterze obserwatora podczas inwentaryzacji leków w aptece i materiałów w magazynie. Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadzono prawidłowo.

13. Wyniki, przeprowadzonego dla potrzeb sprawozdania finansowego, wrywkowego badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę zapisów pozwalają uznać księgi rachunkowe za ogólnie spełniające warunek prawidłowości.

## II. Prezentacja aktywów trwałych

### A I. Wartości niematerialne i prawne obejmują (w zł):

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Utrata wartości	Wartość bilans.
<b>31.12.2016, w tym:</b>	<b>1 059 506,87</b>	<b>1 051 564,61</b>		<b>7 942,26</b>
- inne wartości niematerialne i prawne	1 059 506,87	1 051 564,61		7 942,26
<b>31.12.2015, w tym:</b>	<b>1 059 506,87</b>	<b>1 043 613,77</b>		<b>15 893,10</b>
- inne wartości niematerialne i prawne	1 059 506,87	1 043 613,77		15 893,10

Wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowanie komputerowe, które umarżane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek umorzeniowych wynikających z przewidywanego okresu przydatności do użycia. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w 2016 r. wyniosła 7 950,84zł.

### A II. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują (w zł):

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Utrata wartości	Wartość bilans.
<b>31.12.2016, w tym:</b>	<b>33 373 812,40</b>	<b>17 913 419,19</b>		<b>15 460 393,21</b>
- grunty (w tym prawo wiecz. użytkow.)	646 848,00			646 848,00
- budynki, lokale i ob. inż. ląd. i wodn.	18 444 023,91	5 924 581,26		12 519 442,65
- maszyny i urządzenia	2 923 629,88	2 741 771,61		181 858,27
- środki transportu	1 855 519,33	1 241 142,46		614 376,87
- inne środki trwałe	9 279 771,38	8 005 923,86		1 273 847,52
- środki trwałe w budowie	224 019,90			224 019,90
<b>31.12.2015, w tym:</b>	<b>32 255 015,45</b>	<b>17 207 529,65</b>		<b>15 047 485,80</b>
- grunty (w tym prawo wiecz. użytkow.)	646 848,00	0,00		646 848,00
- budynki, lokale i ob. inż. ląd. i wodn.	18 444 023,91	5 473 676,44		12 970 347,47
- maszyny i urządzenia	2 925 495,38	2 666 501,61		258 993,77
- środki transportu	1 563 190,62	1 363 645,01		199 545,61
- inne środki trwałe	8 628 717,54	7 703 706,59		925 010,95
- środki trwałe w budowie	46 740,00	0,00		46 740,00

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia. Jednostka amortyzuje środki trwałe metodą liniową w okresie przewidywanej ich użyteczności ekonomicznej.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych w 2016 r. wyniosła 986 026,97 zł. Zlikwidowano zbędne środki trwałe, których wartość brutto wynosiła 321 703,82 zł.

Obce środki trwałe użytkowane przez jednostkę na podstawie umów dzierżawy, użyczenia i innych umów stanowią na dzień 31.12.2016 roku kwotę 2 302 279,73zł.

### A III. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe nie występują.



**A IV. Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe nie występują.

**A V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

**III. Prezentacja aktywów obrotowych**

**B I. Zapasy**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość wg ksiąg</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<b>31.12.2016, w tym:</b>	<b>504 933,31</b>	<b>2 868,46</b>	<b>502 064,64</b>
- materiały	504 933,31	2 868,46	502 064,64
<b>31.12.2015, w tym:</b>	<b>539 056,06</b>	<b>2 872,96</b>	<b>536 183,10</b>
- materiały	539 056,06	2 872,96	536 183,10

Szpital utrzymuje zapas materiałów na poziomie wynikającym z bieżących potrzeb. Wycena materiałów odbywa się według cen zakupu skorygowanych o odpisy aktualizacyjne. Zapas leków i materiałów został zinwentaryzowany.

**B II. Należności krótkoterminowe (1a, 2a-c)**

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw obejmują (w zł):

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość wg ksiąg</i>	<i>Utrata wartości</i>	<i>Wartość bilansowa</i>
<b>31.12.2016, w tym:</b>	<b>6 166 606,64</b>	<b>1 156 899,56</b>	<b>5 009 707,08</b>
- o okresie spłaty do 12 m-cy	6 166 606,64	1 156 899,56	5 009 707,08
<b>31.12.2015, w tym:</b>	<b>5 434 338,83</b>	<b>696 278,02</b>	<b>4 738 060,81</b>
- o okresie spłaty do 12 m-cy	5 434 338,83	696 278,02	4 738 060,81

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację należności z tytułu dostaw poprzez uzyskanie od kontrahentów potwierdzeń sald według stanu na 31.12.2016 r.

Na należności zagrożone brakiem spłaty utworzone zostały odpisy aktualizujące.

Łączna kwota odpisów aktualizujących wartość należności wynosi 1 156 899,56 zł. W bilansie wykazane zostały należności pomniejszone o odpisy. Na dzień badania salda bilansowe należności zostały w 76% uregulowane.

**B III. Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe obejmują (w zł):

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wart. ewidencyjna</i>	<i>Odpisy utraty wart.</i>	<i>Wart. bilansowa</i>
<b>31.12.2016, w tym</b>	<b>968 364,88</b>		<b>968 364,88</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	967 127,37		967 127,37

- inne środki pieniężne (kasy fiskalne)	1 237,51		1 237,51
<b>31.12.2015, w tym</b>	<b>853 270,70</b>		<b>853 270,70</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	852 541,69		852 541,69
- inne środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)	729,01		729,01

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez bank na dzień 31.12.2016 r. Środki pieniężne w kasach zostały zinwentaryzowane poprzez spis z natury.

#### **B IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują (w zł):

31.12.2015	52 931,75
31.12.2015	53 751,52

Rozliczenia międzyokresowe na koniec badanego okresu obejmują poniesione koszty dotyczące następnego okresu obrotowego - dot. polis ubezpieczeniowych.

Rozliczenia te spełniają kryteria zaliczania do aktywów.

### **IV. Prezentacja funduszy własnych w bilansie i w zestawieniu zmian funduszy własnych**

Badana jednostka sporządziła w sposób kompletny zestawienie zmian funduszy własnych.

Na dzień bilansowy fundusz podstawowy (założycielski) wykazano w kwocie **8 644 814,49 zł**.

Strata z lat ubiegłych w wysokości **(-)10 882 058,58 zł** pozostaje do rozliczenia z zysków lat następnych.

Za 2016 r. zysk netto wynosi **46 441,62 zł**.

Fundusz własny został prawidłowo zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym.

### **V. Prezentacja zobowiązań i rezerw na zobowiązania**

#### **B I. Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania obejmują (w zł):

<i>Wyszczególnienie</i>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w tym:	3 993 332,84	4 232 696,00
-długoterminowe	2 926 167,65	3 934 714,00
-krótkoterminowe	1 067 165,19	297 982,00
pozostałe rezerwy (premie dla lekarzy i inne)	28 483,83	26 527,80
<b>Razem:</b>	<b>4 021 816,67</b>	<b>4 259 223,80</b>

Rezerwy na świadczenia pracownicze wyliczono metoda aktuarialną.

Na dzień 31.12.2016r. sprawy sądowe o odszkodowania i inne roszczenia pacjentów wynoszą łącznie ok. 3 376 tys. zł. W przypadku zasądzenia takich odszkodowań, wg jednostki, kwoty odszkodowań pokryte zostaną najprawdopodobniej z polisy ubezpieczeniowej. W związku z powyższym oraz z brakiem pewności zasądzenia kwot odszkodowań, rezerwy na ewentualne zobowiązania nie zostały utworzone.

## **B II. Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe obejmują (w zł)

<i>rodzaj zobowiązania</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
- kredyty i pożyczki	2 050 000,00	2 562 500,00
- inne ( Powiat Bolesławiecki)	3 265 490,69	3 265 490,69
<b>Razem:</b>	<b>5 315 490,69</b>	<b>5 827 990,69</b>

Kredyty i pożyczki długoterminowe dotyczą zobowiązań, których termin spłaty przypada po roku 2017. Salda zostały potwierdzone według stanu na 31.12.2016 roku.

Łączne zobowiązanie długoterminowe dotyczy:

- spłaconych przez Powiat Bolesławiecki poręczonych kredytów wynoszących 4 065 763,06 zł, z czego część długoterminowa wynosi 3 265 490,69 zł. (a część krótkoterminowa wynosi 800 272,37 zł),
- pożyczki z FOŚiGW wynoszącej 2 565 589,04 zł, z czego część długoterminowa wynosi 2 050 000,00 zł (a część krótkoterminowa wynosi 515 589,04 zł).

## **B III. Zobowiązania krótkoterminowe – z tytułu dostaw (1a, 2d)**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw obejmują (w zł):

<i>rodzaj zobowiązania</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
- wobec krajowych i zagranicznych jedn. powiązanych	0,00	0,00
- wobec pozostałych jednostek	3 548 962,54	2 741 593,56
<b>Razem:</b>	<b>3 548 962,54</b>	<b>2 741 593,56</b>

Według stanu na dzień badania wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały w znacznej części uregulowane.

## **B III. Zobowiązania krótkoterminowe – pozostałe (1b, 2a-c, 2e-i, 3)**

Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe obejmują (w zł):

<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>31.12.2016r.</i>	<i>31.12.2015r.</i>
- kredyty i pożyczki	515 589,04	701 728,64
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 360 634,21	1 359 231,35
- z tytułu wynagrodzeń	972 318,00	912 347,23
- inne	1 152 405,68	1 129 216,81
- fundusze specjalne	0,00	1 081,43
<b>Razem:</b>	<b>4 000 946,93</b>	<b>4 103 605,46</b>

Pozycja „kredyty i pożyczki” w kwocie 515 589,04 zł dotyczy pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW, w części przypadającej do spłaty w 2017r.

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek został potwierdzony na dzień 31.12.2016 r.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na koniec okresu obejmują (w zł):

<i>Tytuł</i>	<i>Kwota</i>
- składki ZUS	1 070 842,43
- podatek VAT do zapłaty	81,78
- podatek VAT do rozliczenia w styczniu 2017r	11 047,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	278 663,00
<b>Razem:</b>	<b>1 360 634,21</b>

Zobowiązania z tyt. podatków zostały rozliczone do dnia badania.

Inne zobowiązania w kwocie 1 152 405,68 zł obejmują:

-zobow. wobec Powiatu Bolesławieckiego (część krótkoterm.)	800 272,37
-wadia	66 216,00
-potrącenia z list płac	130 048,00
-rozrachunki z tyt. ubezpieczeń dobrowolnych	18 254,00
-odszkodowanie dla pacjenta - renta	29 440,98
-opłata za gospodarowanie odpadami	3 115,00
- polisy ubezpieczeniowe	44 114,00
-zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych	57 155,00
- zajęcia komornicze dot. pracowników	3 690,00
-pozostałe rozrachunki	100,30

Fundusze specjalne na koniec badanego okresu nie występują.

ZFŚS nie jest tworzony od 2003 roku na podstawie porozumienia zawartego pomiędzy Dyrektorem jednostki i organizacjami związkowymi.

#### ***B IV. Rozliczenia międzyokresowe***

Rozliczenia międzyokresowe obejmują (w zł):

<i>rodzaj zobowiązania</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Inne rozlicz.międzyokresowe	<b>7 306 548,87</b>	<b>6 559 010,64</b>
- długoterminowe	6 705 108,15	6 122 907,81
- krótkoterminowe	601 440,72	436 102,83

W pozycji inne rozliczenia międzyokresowe ujęte zostały w zł:

	<i>kwota</i>
Dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (umowa o dofinansowanie nr UDA-POIS.12.01.00-00-271/08-00) dot. budowy SOR z tego;	2 318 057,35
-długoterminowe 2 221 052,23	
-krótkoterminowe 97 005,12	

Dofinansowanie z WFOŚiGW (Umowa dotacji Nr 39/OA/JG/2009) -długoterminowe 109 018,52 -krótkoterminowe 3 200,04	112 218,56
Dofinansowanie, na podstawie umów dotacji zawartych z Gminami Powiatu Bolesławieckiego i Wojewodą Dolnośląskim, dotyczące budowy Szpitalnego Oddziału Zakaźnego -długoterminowe 1 400 063,06 -krótkoterminowe 37 839,60	1 437 902,66
Dofinansowanie, na podstawie umów dotacji zawartych z Gminami Powiatu Bolesławieckiego oraz Fundacją Polska Miedź Lubin, dotyczące zakupu sprzętu medycznego -długoterminowe 525 728,66 -krótkoterminowe 204 383,64	730 112,30
Sprzęt medyczny otrzymany jako darowizny rzeczowe -długoterminowe 74 832,90 -krótkoterminowe 78 512,88	153 345,78
Umowa dotacji Nr281/2012/Wn-01/OA-TR-ZI NFOŚiGW na termomodernizację w ramach systemu zielonych inwestycji -długoterminowe 258 699,92 -krótkoterminowe 7 498,56	266 198,48
Modernizacja budynku sfinansowana z PFRON -długoterminowe 20 552,79 -krótkoterminowe 597,12	21 149,91
Dotacje Powiatu Bolesławieckiego i gmin na sfinansowanie zakupu środka trwałego (ambulans) -długoterminowe 40 913,12 -krótkoterminowe 22 610,04	63 523,16
Jednorazowe przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski ( art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw ) -długoterminowe 1 164 921,29 -krótkoterminowe 41 931,12	1 206 852,41
Modernizacja dróg i parkingu – dotacja Powiatu Bolesławieckiego	127 400,00

-długoterminowe 121 100,00 -krótkoterminowe 6 300,00	
Dotacja PFRON dot. Oddziału Neurologicznego -długoterminowe 14 900,12 -krótkoterminowe 399,96	15 300,08
Dotacja PFRON dot. doposażenia stanowisk pracy -długoterminowe 17 969,06 -krótkoterminowe 7 059,12	25 028,18
Dotacja Powiatu Bolesławieckiego - Kompleks zabiegowo-operacyjny -długoterminowe 214 539,00	214 539,00
PZU Monitoring –sfinansowane z PZU (prewencja) -długoterminowe 7 916,75 -krótkoterminowe 999,96	8 916,71
Ambulans – dotacja celowa z budżetu państwa -długoterminowe 402 728,40 -krótkoterminowe 65 560,44	468 288,84
Pozostałe dotacje Powiatu Bolesławieckiego na zakup środków trwa- łych -długoterminowe 110 172,33 -krótkoterminowe 27 543,12	137 715,45
<b>Razem:</b>	<b>7 306 548,87</b>

Równoległe do odpisów amortyzacyjnych oraz zużycia leków, zmniejszane jest saldo rozliczeń międzyokresowych, a zwiększane pozostałe przychody operacyjne.

## VI. Prezentacja pozycji kształtujących wynik podstawowej działalno- ści operacyjnej

### A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – B. Koszty działalności operacyjnej – C. Zysk (strata) ze sprzedaży

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

	Okres badany	Okres ubiegły
A I. przychody netto ze sprzedaży produktów	48 472 579,44	44 136 779,07
A II. zmiana stanu produktów	238 543,39	-222 314,92
A III. koszt wytw. prod. na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00
A IV. przychody netto ze sprzed. towarów i mat.	360,00	518,00
<b>A. Razem przychody</b>	<b>48 711 482,83</b>	<b>43 914 982,15</b>
B I. amortyzacja	993 977,81	1 039 045,48
B II. zużycie materiałów i energii	11 213 972,28	8 417 932,31
B III. usługi obce	14 231 548,61	13 227 883,32
B IV. podatki i opłaty	146 983,28	146 552,00
B V. wynagrodzenia	18 590 421,37	17 420 349,17

B VI. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 393 919,11	3 244 017,08
-emerytalne	1 591 673,37	1 487 280,62
B VII. pozostałe koszty rodzajowe	417 069,18	374 042,87
B VIII. wartość sprzed. towarów i materiałów	0,00	3 525,00
<b>B. Razem koszty</b>	<b>48 987 891,64</b>	<b>43 873 347,23</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-276 408,81</b>	<b>41 634,92</b>

Przychody i koszty działalności operacyjnej zostały prawidłowo zaprezentowane w rachunku zysków i strat z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

## VII. Prezentacja pozostałych pozycji wynikowych i wyniku netto

### D. Pozostałe przychody operacyjne – E. Pozostałe koszty operacyjne – F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

Wyszczególnienie	Okres badany	Okres ubiegły
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	144,00	7 012,50
Dotacje	553 607,12	520 794,27
Inne przychody operacyjne	594 290,97	981 732,56
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 148 042,09</b>	<b>1 509 539,33</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trw.	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	434 047,91	580 432,34
Inne koszty operacyjne	266 615,21	104 623,93
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>700 663,12</b>	<b>685 056,27</b>
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>170 970,16</b>	<b>866 117,98</b>

Inne przychody operacyjne (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- otrzymane darowizny rzeczowe	14 964,52
- otrzymane darowizny pieniężne	15 190,00
- rezydentury Min. Zdrowia	267 727,05
- staże lekarzy	35 103,93
- otrzymane odszkodowania	40 105,73
- kary umowne	64 296,53
- korekta świadczeń NFZ	73 672,56
- pozostałe	83 230,65
<b>Razem:</b>	<b>594 290,97</b>

Inne koszty operacyjne (w badanym okresie) obejmują (w zł):

- kary umowne	47 805,68
- korekta świadczeń NFZ	105 934,68
- rezerwy na zobowiązania	28 483,83
-odszkodowania	19 606,19
- pozostałe	64 784,83
<b>Razem:</b>	<b>266 615,21</b>

**G. Przychody finansowe – H. Koszty finansowe – I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej. Zysk brutto. Zysk netto.**

W rachunku zysków i strat wykazano (w zł):

	<i>Okres badany</i>	<i>Okres ubiegły</i>
Odsetki	10 033,24	10 072,00
Inne	0,00	0,00
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>10 033,24</b>	<b>10 072,00</b>
Odsetki	134 561,78	147 930,06
Inne	0,00	0,00
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>134 561,78</b>	<b>147 930,06</b>
<b>Zysk brutto</b>	<b>46 441,62</b>	<b>728 259,92</b>
Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>46 441,62</b>	<b>728 259,92</b>

Podstawa podatku dochodowego od osób prawnych za 2016r. zaprezentowana została przez jednostkę w sprawozdaniu finansowym.

### III. Prezentacja danych w pozostałych sprawozdaniach finansowych

**1. Informacja dodatkowa: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Informację dodatkową badana jednostka sporządziła w sposób poprawny i kompletny.

**2. Zestawienie zmian w funduszu własnym**

Zestawienie zmian w funduszu własnym sporządzono stosownie do wzoru określonego w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmiany te są zgodne z :

- ustawą o rachunkowości ,
- danymi wynikającymi z bilansu,
- danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej .

**3. Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych badana jednostka sporządziła stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią, na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej oraz danych wynikających z ewidencji księgowej.





#### 4. Pozostałe sprawozdania

Nie badano innych sprawozdań poza zaprezentowanymi wcześniej.

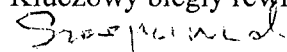
### IX. Zdarzenia po dacie zakończenia roku obrotowego

Inne istotne zdarzenia zaistniałe po zakończeniu okresu badanego nie występują.

### D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE

1. Nie stwierdzono istotnych przypadków naruszenia prawa mających wpływ na sprawozdanie finansowe.
2. Ocenę sprawozdania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
3. Niniejszy raport zawiera 21 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez biegłego rewidenta.

Kluczowy biegły rewident:

  
**Zofia Szczepaniak**

Biegły rewident:  
(nr ew. 9475)

  
**Danuta Sawicka**

Biegły rewident  
(nr ew. 3555)

Podmiot uprawniony:

**PREZES ZARZĄDU**  
BIEGŁY REWIDENT NR EWID. 4180

  
**mgr Henryka Turowska**

ELIKS Audytorska Sp. z o.o.  
GRUPA FINANS – SERVIS  
53-660 Wrocław, ul. Sokolnicza 34  
NIP 896-000-19-94, Regon 001384617

Wrocław, 22 maja 2017 r.

**DECYZJA nr 1 / 2017**


**Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu  
z dnia 19 kwietnia 2017 r.**

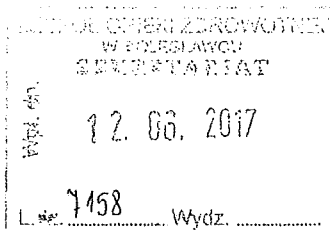
**w sprawie podziału zysku za 2016 rok**

Na podstawie art.58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 t.j.) decyduję:

1. Zysk w kwocie **46 441,62 zł za 2016 rok**, przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu, a następnie na pokrycie straty z lat ubiegłych.
2. Wykonanie powyższej decyzji powierzam Głównej Księgowej.

DYREKTOR

  
Adam Szymański



*B. Ob. B.H.*  
*12.06.2017*  
**Uchwała Nr 336/17**  
**Zarządu Powiatu Bolesławieckiego**  
**z dnia 8 czerwca 2017 r.**

**w sprawie rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu  
za rok 2016**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.)<sup>1</sup>, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.)<sup>2</sup>, w zw. z art. 121 ust. 2, 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.)<sup>3</sup> po zapoznaniu się z opinią i raportem z dnia 22 maja 2017 r. niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2016 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu

**Zarząd Powiatu Bolesławieckiego**  
**uchwala, co następuje;**

**§ 1.**

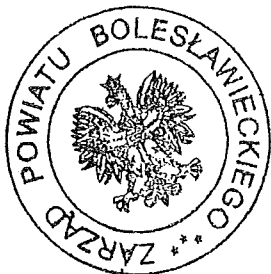
Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu za rok 2016 – w brzmieniu załącznika do uchwały.

**§ 2.**

Zobowiązuje się dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu do przekazywania Zarządowi Powiatu kwartalnych sprawozdań o przychodach i kosztach funkcjonowania Zespołu (wynik finansowy).

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Przewodniczący**  
**Zarządu Powiatu Bolesławieckiego:**

Karol Stasik .....

**Członkowie Zarządu Powiatu:**

Tomasz Gabrysiak .....

Stanisław Chwojnicki .....

Jan Kozak .....

Zbigniew Mitera .....

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1579, poz. 1948, Dz. U. z 2017 r. poz. 730, poz. 935.

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 2255; z 2017 r. poz. 61, poz. 245 i poz. 791.

<sup>3</sup> Zmiany tekstu jednolitego wskazanej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1948 i 2260.

## UZASADNIENIE

### 1. Cel i przewidywane skutki podjęcia uchwały:

Podjęcie uchwały jest realizacją obowiązku ustawowego, wynikającego z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.). Zgodnie z tym przepisem roczne sprawozdania finansowe zakładów opieki zdrowotnej podlegają zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

### 2. Aktualny stan faktyczny i prawny:

Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe ZOZ za dany rok podlega badaniu przez biegłego rewidenta, którego zgodnie z art. 66 ust. 4 w/cyt ustawy wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do wykonywania badania lub przeglądu sprawozdania finansowego dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, czyli Zarząd Powiatu.

Wyboru podmiotu do badania sprawozdania finansowego dokonuje się w oparciu o wyniki przeprowadzonego przez dyrektora ZOZ rozeznania rynkowego.

Zarząd Powiatu dokonał wyboru firmy Eliks Audytorska Sp. z o.o. GRUPA FINANS - SERVIS, ul. Sokolnicza 34, 53-660 Wrocław do badania rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu – za rok 2016.

Pozytywna opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2016 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu wydane zostały w dniu 22 maja 2016 r.

### 3. Konsekwencje finansowe dla budżetu powiatu: brak konsekwencji.

### 4. Uzgodnienia i konsultacje: nie dotyczy.

### 5. Rozdzielnik dla odbiorców wewnętrznych i zewnętrznych:

#### 1) Starostwo Powiatowe w Bolesławcu:

- Biuro Organów Powiatu w/m
- Referat Budżetu Powiatu i Dochodów Skarbu Państwa w/m.

#### 2) Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu.

Przewodniczący Zarządu Powiatu  
Bolesławieckiego

STAROSTA BOLESŁAWIECKI  
Karol Stasiak