


**Uchwała Nr
Rady Powiatu Stargardzkiego
z dnia**



-projekt-

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim za 2015 r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za 2015 r., na które składa się:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych,
- 5) informacja dodatkowa.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Stargardzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

„Pod względem formalno - prawnym
bez zastrzeżeń”

RADCA PRAWNY

Katarzyna Petri-Musiak



Uzasadnienie

Zgodnie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało poddane badaniu niezależnego biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian w kapitale własnym,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych,
- 5) informacji dodatkowej.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.


Członek Zarządu
Adam Chwałowicz

Załącznik
do uchwały Nr
Rady Powiatu Stargardzkiego
z dnia

**Sprawozdanie finansowe
Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2015 r.**

Stargard 2016 r.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego z dnia 15.06.2016r. za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

1. Nazwa i adres firmy

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Wojska Polskiego 27
73 – 110 Stargard

Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności: udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, wynikające z procesu leczenia.

Regon: nr 000304562

NIP: 854-19-38-710

Sąd Rejestrowy:

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Szczecin – Centrum w Szczecinie.
KRS nr 0000005388

Zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podlega corocznemu badaniu.

3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez nas działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego jednostki.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

I. **Zasady polityki prowadzenia rachunkowości** ustalone są zarządzeniem Dyrektora SPWZOZ Nr 67/2014 z dnia 18.12.2014r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

II. **Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa SPWZOZ wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W zakresie w którym ustawa o rachunkowości pozostawia możliwość wyboru, stosuje się metody wyceny przedstawione poniżej.

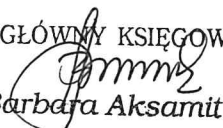
1. Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz zapasu towarów prowadzona jest w trakcie roku obrotowego w cenach zakupu zawierających niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usługi wyceniana według metody FIFO („pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”). Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się do kosztów bieżących jako nie mające istotnego wpływu na stan aktywów oraz wynik finansowy na podstawie dowodów źródłowych .
2. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi :
 - 2.1 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynie, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w magazynach:
 - a) gospodarczym,
 - b) medycznym,
 - c) apteki,
 - d) BHP,oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów tych magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,
 - 2.2 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynie sterylizacji, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów tych magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,
 - 2.3 odpisanie w koszty wartości materiałów na dzień zakupu, nabywanych w małych ilościach bądź w postaci dużych jednorazowych zakupów z przeznaczeniem wyłącznie dla jednej komórki organizacyjnej, takich jak:
 - a) materiały biurowe i druki – rozdysponowywane bezpośrednio na zainteresowane stanowiska pracy,

- b) części zamienne i materiały konserwacyjne – montowane bądź zużywane bezpośrednio po zakupie w ściśle określonej komórce przez pracowników uprawnionych do ich realizacji,
- c) materiały do badań mikrobiologicznych – przekazywane do Laboratorium Mikrobiologicznego do bezpośredniego zużycia,
- d) olej opałowy – nabywany w celu utrzymania kotłowni oraz agregatu prądowłórczego w ruchu ciągłym bądź zużywany w sytuacjach awaryjnych,

które to materiały odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości.

3. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych (w tym m. in. diagnostycznych i mikrobiologicznych), zaliczonych w koszty w momencie zakupu lub wydania z magazynu. Materiały te podlegają inwentaryzacji na koniec roku obrotowego.
4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami).
5. Środki trwałe sklasyfikowane w rodzaju =491= „Zespoły komputerowe”, =801= „Wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny”, =802= „Wyposażenie, aparaty i sprzęt medyczny” - księguje się bez względu na ich wartość na konto 010 i rozlicza w następujący sposób:
 - majątek o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami),
 - majątek poniżej 3.500,00 zł – amortyzuje się jednorazowo, w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w miesiącu oddania do użytkowania.
6. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z dotacji i darowizn o wartości poniżej 3.500,00 zł, księguje się na konto 010 lub 020 i amortyzuje się jednorazowo, w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w miesiącu oddania do użytkowania.
7. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,00 zł księguje się w koszty zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
8. W 2012 roku zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012r. poz. 742 z póź.zm.) wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. „Fundusz założycielski” została przeniesiona na „Rozliczenia międzyokresowych przychodów”, o których mowa w art.41 ustawy o rachunkowości. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo „Pozostałe przychody operacyjne”, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z w/w źródeł. Rozliczenie zastosowano także do odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012 roku.
9. Należności wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności niezapłaconych w terminie nalicza się w momencie zapłaty należności głównej. Dopuszcza się ich naliczanie do momentu przedawnienia w kwocie nie mniejszej niż koszt ich dochodzenia.
10. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
11. Faktury i inne dokumenty elektroniczne wydrukowane w jednostce stają się dokumentami księgowymi.
12. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.
13. Rezerwy na roszczenia od zdarzeń medycznych tworzy się w momencie zakończenia I instancji.
14. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.
15. Na koncie 301 „Rozliczenie zakupu środków trwałych” oraz na koncie 302 „Rozliczenie zakupu usług” dokonuje się zapisów księgowych na koniec każdego miesiąca.
16. Produkcję w toku świadczeń medycznych wycenia się według kosztów wytworzenia niezakończonych usług.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2, 4, 6 i 8 wprowadzenia do sprawozdania finansowego, przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Barbara Aksamit

P.O. DYREKTORA

 Paweł Waldemar Bakun

Stargard Szczeciński dn. 15.06.2016r.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2015
korekta z dnia 15.06.2016r.

I. Objasnienia do bilansu

I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

A. Wartości niematerialne i prawne – inne wartości niematerialne i prawne poz. A. I bilansu

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
I Wartość brutto	959.621,26	0,00	0,00	959.621,26
II Umorzenie – amortyzacja	906.112,38	53.508,88	0,00	959.621,26
III Wartość netto	53.508,88	0,00	53.508,88	0,00

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2015r. wynosi:

- wartość początkowa -	959.621,26 zł
- umorzenie -	959.621,26 zł
- wartość bilansowa netto -	0,00 zł

B. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A. II bilansu - 79.320.908,52 zł, w tym:

1. środki trwałe - 79.181.180,52 zł

Wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty				
Grupa 0	439.626,00	0,00	0,00	439.626,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Grupa I i II	101.874.063,28	0,00	0,00	101.874.063,28
Urządzenia techniczne i maszyny				
Grupa III – VI	7.092.146,67	26.970,05	29.766,47	7.089.350,25
Środki transportu				
Grupa VII	73.571,01	0,00	0,00	73.571,01
Inne środki trwałe				
Grupa VIII	21.665.549,07	607.142,70	408.938,25	21.863.753,52
RAZEM	131.144.956,03	634.112,75	438.704,72	131.340.364,06

Umorzenie – amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	22.879.414,73	2.747.163,84	0,00	25.626.578,57
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	5.912.033,85	451.828,76	29.766,47	6.334.096,14
Środki transportu Grupa VII	65.471,30	5.699,87	0,00	71.171,17
Inne środki trwałe Grupa VIII	19.404.722,61	1.131.553,30	408.938,25	20.127.337,66
RAZEM	48.261.642,49	4.336.245,77	438.704,72	52.159.183,54

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Grunty Grupa 0	439.626,00	439.626,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	78.994.648,55	76.247.484,71
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	1.180.112,82	755.254,11
Środki transportu Grupa VII	8.099,71	2.399,84
Inne środki trwałe Grupa VIII	2.260.826,46	1.736.415,86
RAZEM	82.883.313,54	79.181.180,52

2. środki trwałe w budowie - 139.728,00 zł

Środki trwałe w budowie to zakupiona licencja w kwocie 36.900,00 zł, oraz oprogramowanie w kwocie 102.828,00 zł.

Zmiany stanu środków trwałych w ciągu roku 2015 były następujące:

1. BO na dzień 01.01.2015r.	131.144.956,03 zł
2. Zwiększenia w tym:	
a) zakup środków trwałych ze środków własnych	126.916,66 zł
b) otrzymane darowizny środków trwałych	22.447,80 zł
c) zakup środków trwałych z dotacji	484.748,29 zł
RAZEM zwiększenia:	634.112,75 zł
3. Zmniejszenia:	
a) likwidacja fizyczna środków trwałych	438.704,72 zł
RAZEM zmniejszenia:	438.704,72 zł
4. Stan na dzień 31.12.2015r.	131.340.364,06 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1. BO na dzień 01.01.2015r.	48.261.642,49 zł
2. Zwiększenia:	
a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych (amortyzacja jednorazowa)	51.577,86 zł
b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych (amortyzacja planowa)	4.284.667,91 zł
RAZEM zwiększenia:	4.336.245,77 zł
3. Zmniejszenia:	
a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	438.704,72 zł
RAZEM zmniejszenia:	438.704,72 zł
4. Stan na dzień 31.12.2015r.	52.159.183,54 zł

Wykazane stany i zmiany w ciągu roku środków trwałych i ich umorzenia są zgodne z ewidencją syntetyczną. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki określone w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2000r., Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

Niskowartościowe składniki majątku trwałego księgowane są w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu i objęte są ewidencją pozabilansową na koncie 094 „Niskowartościowe składniki majątku trwałego”. Wartość ich na dzień 31.12.2015r. wynosi kwotę 1.367.281,57 zł.

I.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany sposób pokrycia straty

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	14.762.872,63
2	Strata netto za rok obrotowy 2015	6.919.036,25
3	Niepokryta strata	21.681.908,88

SPWZOZ w roku obrotowym 2015 uzyskał ujemny wynik finansowy w kwocie 6.919.036,25 zł. Mimo , iż SPWZOZ nieprzerwanie sprawuje opiekę zdrowotną nad ludnością i wciąż podwyższa standardy świadczonych usług, jednak nie ma możliwości pokrycia powstałej straty we własnym zakresie. SPWZOZ proponuje, aby zgodnie z art.59 ust.2 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (Dz.U. 2011 Nr112 poz.654 z późn. zm.) Podmiot Tworzący pokrył ujemny wynik finansowy za rok obrotowy 2015, który po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną w wysokości 2.529.281,60 zł.

I.3 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	156.951,61	145.050,35
- długoterminowe	0,00	0,00
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- krótkoterminowe	156.951,61	145.050,35
b) rezerwa na świadczenia pracownicze	156.951,61	145.050,35
c) rezerwa na świadczenia zdrowotne- kontrakty	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	599,10	393,22
- krótkoterminowe		
a) podatek VAT należny	47,15	50,86
b) odsetki Enea Szczecin	0,00	0,00
c) naliczone opłaty bankowe	551,95	342,36
Ogółem	157.550,71	145.443,57

Podatek VAT należny w wysokości 50,86 zł księgowany jest na koncie 222 „Rozliczenie VAT należnego”, i wraz z utworzonymi rezerwami ujęty jest w bilansie w pozycji **BI** pasywów „Rezerwy na zobowiązania”.

I.4 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrot. BO	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisu	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto
1. Należności od pozostałych jednostek	963.089,12	66.072,26	0,00	742,80	1.028.418,58	7.256.780,63
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	963.089,12	66.072,26	0,00	742,80	1.028.418,58	6.989.815,96
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.964,67
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2015 odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 66.072,26 zł zwiększające pozostałe koszty finansowe i operacyjne. W kolumnie „Uznanie odpisów za zbędne” (rozwiązanie) figurują odpisy (zapłaty, korekty faktur) w wysokości 742,80 zł.

O wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszono stan należności krótkoterminowych wykazanych w poz. BII aktywów bilansu.

I.5 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2015 wynoszą kwotę 2.910.512,48 zł z tytułu otrzymanej pożyczki z firmy SIEMENS FINANCE na zakup tomografu komputerowego w wysokości 713.020,87zł oraz w związku z zawartą umową na refinansowanie zobowiązań ze Spółką z o.o. ASSET RENT MANAGEMENT w kwocie: 2.197.491,61 zł.

Wyszczeg.	Stan zobowiązań									
	do 1 roku		pow.1 roku do 3 lat		pow. 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrot.	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I Zobowiąz. długoterm.			0,00	2.910.512,48			0,00	0,00	0,00	2.910.512,48
1. Wobec pozostałych jednostek			0,00	713.020,87			0,00	0,00	0,00	713.020,87
a) kredyty i pożyczki			0,00	713.020,87			0,00	0,00	0,00	713.020,87
b) inne zob. finansowe			0,00	2.197.491,61			0,00	0,00	0,00	2.197.491,61
II. Zobowiąz. krótkoterm.	7.709.946,12	9.528.551,58	20.934,00	4.255,20	0,00	0,00	0,00	0,00	7.730.880,12	11.730.298,39
1. Wobec pozostałych jednostek	7.709.946,12	9.528.551,58	20.934,00	4.255,20					7.730.880,12	11.730.298,39
a) kredyty i pożyczki	0,00	300.580,53	0,00	0,00					0,00	0,00
b) inne zob. finansowe	0,00	1.800.000,00	0,00	0,00					0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	4.716.755,98	8.189.427,75	20.934,00	4.255,20					4.737.689,98	8.193.682,95
d) zobowiąz. wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
e) z tytułu podatków, cel.,ubezp. i innych świadczeń	1.062.393,66	1.788.848,16	0,00	0,00					1.062.393,66	1.788.848,16
f) z tytułu wynagrodzeń	731.136,55	805.925,97	0,00	0,00					731.136,55	805.925,97
g) inne	1.199.659,93	641.260,78	0,00	0,00					1.199.659,93	641.260,78
Ogółem	7.709.946,12	9.528.551,58	20.934,00	2.914.767,68	0,00	0,00	0,00	0,00	7.730.880,12	12.443.319,26

I.6 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	603.961,05	452.249,34
1. Długoterminowe:	359.678,02	256.912,80
a) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	359.678,02	256.912,80
2. Krótkoterminowe	248.459,67	202.520,86
a) ubezpieczenia majątkowe i OC	25.294,91	24.211,38
b) koszty do rozliczenia	116.223,00	68.360,04
c) podatek VAT naliczony	4.176,64	7.184,32
d) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	102.765,12	102.765,12
II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2.809.129,25	2.772.650,15
1. Czynsz najmu FRESENIUS, bezumowne korzystanie z pom	470.554,09	367.839,42
a) Długoterminowe	359.499,97	256.785,30
b) Krótkoterminowe	111.054,12	111.054,12
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne(darowizny, dotacje, środki z funduszy UE)	2.338.575,16	2.404.810,73
a) Długoterminowe	1.940.744,39	2.127.183,34
b) Krótkoterminowe	397.830,77	277.627,39

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzyokresowych podatek VAT naliczony w kwocie 7.184,32 zł księgowany jest na koncie 221 „Rozliczenie VAT naliczonego” i ujęty w bilansie w pozycji B.IV aktywów „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”.

I.7 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W dniu 20.02.2015r. została zawarta umowa pożyczki Nr 40664 pomiędzy SPWZOZ w Stargardzie a firmą SIEMENS FINANCE Sp. z o.o. w Warszawie na zakup tomografu komputerowego w kwocie 925.000,00 zł. Na zabezpieczenie spłaty udzielonej pożyczki jednostka nasza wystawiła weksel własny „in blanco” wraz z Porozumieniem Wekslowym do dyspozycji firmie SIEMENS FINANCE.

W dniu 30.12.2015r. została zawarta umowa refinansowania zobowiązań pomiędzy SPWZOZ w Stargardzie a Spółką z o.o. ASSET RENT MANAGEMENT z siedzibą we Wrocławiu na spłatę zadłużenia w kwocie 3.997.491,61 zł. Na zabezpieczenie wierzytelności Wierzyciela z tytułu umowy refinansowania zobowiązań - SPWZOZ wystawił w dniu 30.12.2015r. weksel własny „in blanco” wraz z Porozumieniem Wekslowym do dyspozycji Spółki ASSET RENT MANAGEMENT.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

II.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za			
	poprzedni rok obrotowy	%	bieżący rok obrotowy	%
<u>Przychody ze sprzedaży</u>				
1. Usług medycznych:	39.933.825,81	99,94%	40.618.692,89	99,94%
w tym:				
a) Narodowy Fundusz Zdrowia	39.434.865,08	98,69%	40.130.263,35	98,74%
b) osoby fiz. nie objęte ubez. zdrowotnym	211.109,64	0,53%	206.801,68	0,51%
c) zakłady pracy i inne instytucje	235.884,48	0,59%	225.935,83	0,56%
d) centralne organy admin.państwowej, samorząd terytorialny	27.754,61	0,07%	30.367,03	0,07%
e) pozostałe (m.in. Hotel Matek)	24.212,00	0,06%	25.325,00	0,06%
2. Pozostała sprzedaż produktów:	23.497,40	0,06%	23.636,83	0,06%
w tym:				
a) inne (m.in. ksero dokumentów med., sterylizacja sprzętu med.,)	23.497,40	0,06%	23.636,83	0,06%
3. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00%	0,00	0,00%
RAZEM	39.957.323,21	100,00%	40.642.329,72	100,00%

II.2 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody ogółem	42.971.091,94
a) wyłączenia z przychodów	
- umorzone odsetki n.k.u.p.	502,04
- spłata należności objętych odpisem aktualizacyjnym	722,00
- dotacje, darowizny składników majątku trwałego	366.187,55
- pozostałe przychody	88.844,35
- czynsz zapłacony z góry	102.714,67
- odsetki od należności niezapłaconych w terminie	37.392,66
- odszkodowania, kary, grzywny	200.225,40
Razem	796.588,67
b) doliczenia do przychodów	
- odszkodowania, kary, grzywny i pozostałe przychody	9.115,14
Razem	9.115,14
2. Koszty i straty nadzwyczajne	49.864.735,19
a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i stosunku pracy	15.894,01
- niezapłacone składki ZUS i FP	846562,56
- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych dotacją aktywów trwałych	3.917.097,97
- usługi remontowe	28.000,00
- odsetki budżetowe	4.585,00
- niezapłacone odsetki	46.151,55
- odpisy aktualizujące należności	66.072,26
- PFRON	346.132,00
- odpisanie umorzonych zobowiązań	502,04
- rezerwa na świadczenia pracownicze na 2016r.	145.050,35
- kary, koszty postępowania sądowego, odsetki od niezapłaconych kar	129.062,14
- ekwiwalent za odzież	256,90
- pozostałe	216.555,62
- koszty bankowe	564,96
- koszty nieuregulowane w terminie 30 dni od daty upływu terminu płatności	346.863,28
- koszty dotyczące produkcji w toku 2014 rok	40.058,12
Razem	6.149.408,76
b) doliczenia do kosztów	
- koszty dotyczące produkcji w toku 2015 rok	125.230,62
- zapłacone wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia za 2014r.	11.336,79
- zapłacone składki ZUS i FP za 2014r	432.596,01
- zapłacone odsetki dla dostawców za lata ubiegłe	6.829,85
- zapłacone w 2015r.koszty nieuregulowane w terminie 30 dni z 2014r.	411.200,54
- ekwiwalent za odzież i koszty bankowe, pozostałe	9.227,85
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	156.951,61
Razem	1.153.373,27
3. Wyliczenie wyniku do CIT - 8	
Przychody bilansowe	42.971.091,94
Koszty bilansowe	49.864.735,19
Strata brutto	6.893.643,25
Podatek dochodowy	25.393,00
Strata bilansowa netto	6.919.036,25
Przychody CIT – 8	42.183.618,41
Koszty uzyskania przychodów CIT – 8	44.868.699,70
Strata CIT – 8, z tego:	2.685.081,29
b) opodatkowane- wydatkowane na działalność nie statutową(odsetki budżetowe, kary)	133.647,14
Podatek należny wg stawki 19%	25.393,00
Należne zaliczki podatku	25.393,00

II.3 Dane o kosztach rodzajowych i kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Treść	Struktura kosztów			
	rok poprzedni		rok bieżący	
	Kwota	%	Kwota	%
1. Zużycie materiałów i energii, w tym:	6.156.321,97	12,79	6.194.188,83	12,48
- leki	2.534.349,22	5,27	2.759.228,09	5,56
- żywność	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzęt jednorazowego użytku	818.373,95	1,70	918.449,58	1,85
- odczynniki i materiały diagn.	228.181,71	0,47	286.676,98	0,58
- energia elektryczna	670.777,58	1,39	576.173,05	1,16
- energia cieplna	235.406,92	0,49	238.453,12	0,48
- paliwa	1.093.428,94	2,27	1.017.414,91	2,05
- pozostałe materiały	575.803,65	1,20	397.793,10	0,80
2. Usługi obce, z tego:	19.911.868,20	41,37	21.088.625,50	42,48
- komunalne	2.639.104,96	5,48	2.546.197,83	5,13
- konserwacja i naprawa sprzętu	411.915,62	0,86	300.662,26	0,61
- transportowe	414.349,77	0,86	384.211,41	0,77
- medyczne	14.153.301,81	29,40	15.500.616,14	31,22
- usługi pralnicze	476.264,39	0,99	454.692,69	0,92
- remontowe	65.807,85	0,14	116.429,10	0,23
- pozostałe usługi	1.751.123,80	3,64	1.785.816,07	3,60
3. Podatki i opłaty, w tym:	721.630,26	1,49	821.280,15	1,65
- PFRON	333.683,00	0,69	346.132,00	0,70
- podatek VAT w koszty	0,00	0,00	97.066,96	0,20
- podatek od nieruchomości	372.101,00	0,77	372.101,00	0,75
- pozostałe opłaty	15.846,26	0,03	5.980,19	0,00
4. Wynagrodzenia, z tego:	13.422.491,96	27,88	13.850.925,15	27,90
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	13.291.889,84	27,61	13.674.192,04	27,54
- wynagrodzenia z umów zleceń	130.602,12	0,27	176.733,11	0,36
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.988.671,05	6,21	3.013.295,26	6,07
- składki na ubezpiecz. społ., zdrow. i Fundusz Pracy, FEP	2.490.497,58	5,17	2.534.660,09	5,10
- odpisy na ZFŚSocjalnych	422.738,19	0,88	430.588,95	0,87
- pozostałe świadczenia	75.435,28	0,16	48.046,22	0,10
6. Amortyzacja	4.643.298,86	9,65	4.389.754,65	8,84
7. Pozostałe koszty w tym:	294.932,46	0,61	289.508,45	0,58
- podróże służbowe	14.478,15	0,03	14.573,93	0,03
- ubezpieczenia OC i majątkowe	269.534,59	0,56	263.693,07	0,53
- pozostałe	10.919,72	0,02	11.241,45	0,02
8. Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	48.139.214,76	100,00	49.647.577,99	100,00
Zmiana stanu produktu	-1.932.171,17		-421.418,52	
OGÓLEM	46.207.043,59		49.226.159,47	

II.4 Poniesione w roku 2015 i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku 2015 poniesione zostały nakłady na zakup :

- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w roku 2015	751.392,95 zł
Razem:	751.392,95 zł

Natomiast planowane na rok 2016 nakłady inwestycyjne wynoszą kwotę: 3.085.000,00 zł, w tym planowane nakłady na ochronę środowiska wynoszą kwotę 35.000,00 zł.

III. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

III.1 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-6.919.036,25
II. Korekty razem	2.516.340,29
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4.402.695,96

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy (zbycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych)	0,00
II. Wydatki	671.647,95
1. Nabycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	671.647,95
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-671.647,95

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	5.011.093,01
1. Kredyty i pożyczki	1.013.601,40
2. Inne wpływy finansowe	3.997.491,61
II. Wydatki	-260.238,82
1. Spłata kredytów i pożyczek	0,00
2. Zapłacone odsetki	-176.192,57
3. Pozostałe pozycje (inne zobowiązania finansowe, różnice kursowe)	-84.046,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4. 750.854,19

D Przepływy pieniężne netto razem	-323.489,72
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-323.489,72
F Środki pieniężne na początek okresu	2.082.929,75
G Środki pieniężne na koniec okresu	1.759.440,03

IV. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

IV.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2014	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2015
Pracownicy ogółem	372,52	378,95
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	25,93	27,02
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapii i inny	287,48	290,93
c) personel niższy, salowe, rejestratorki	6,00	6,00
d) obsługa	15,18	15,18
e) administracja	37,93	39,82

IV.2 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015 - 6.396,00 zł

Stargard Szczeciński, dn.15.06.2016r.

Sporządził: Barbara Aksamit

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamit

p.o. DYREKTORA

Paweł Waldemar Bakun

BILANS - KOREKTA z dnia 15.06.2016r.
 (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2015 roku

REGION

pieczęćka firmowa

AKTYWA	Stan na rok		PASYWA	Stan na rok	
	poprzedni 31.12.2014	bieżący 31.12.2015		poprzedni 31.12.2014	bieżący 31.12.2015
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	83 376 245,44	79 577 821,32	A. Kapitał (fundusz) własny	80 639 973,18	73 720 936,93
I. Wartości niematerialne i prawne	53 508,88	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	95 402 845,81	95 402 845,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	53 508,88	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	82 963 058,54	79 320 908,52	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	82 883 313,54	79 181 180,52	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 895 706,96	-14 762 872,63
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	439 626,00	439 626,00	VIII. Zysk (strata) netto	-3 867 165,67	-6 919 036,25
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 994 648,55	76 247 484,71	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 180 112,82	755 254,11	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 784 963,61	15 449 991,03
d) środki transportu	8 099,71	2 399,84	I. Rezerwy na zobowiązania	157 550,71	145 443,57
e) inne środki trwałe	2 260 826,46	1 736 415,86	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	79 745,00	139 728,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	156 951,61	145 050,35
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	156 951,61	145 050,35
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	599,10	393,22
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowe	94	599,10	393,22
1. Nieruchomości	20	0,00	0,00	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	95	0,00	2 910 512,48
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	0,00	2 910 512,48
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98		713 020,87
- udziały lub akcje	24	0,00	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	2 197 491,61
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	0,00	0,00	d) inne	101	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	7 818 283,65	9 621 384,83
b) w pozostałych jednostkach	28	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29	0,00	0,00	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	105	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	106	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	0,00	0,00	b) inne	107	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	7 730 880,12	9 532 806,78
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	359 678,02	256 912,80	256 912,80	256 912,80	a) kredyty i pożyczki	109	0,00	300 580,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	359 678,02	256 912,80	256 912,80	256 912,80	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	1 800 000,00
B. Aktywa obrotowe	37	8 048 691,35	9 593 106,64	9 593 106,64	9 593 106,64	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	4 737 689,98	4 196 191,34
I. Zapasy	38	1 091 930,67	1 402 783,70	1 402 783,70	1 402 783,70	- do 12 miesięcy	113	4 737 689,98	4 191 936,14
1. Materiały	39	615 469,87	516 105,64	516 105,64	516 105,64	- powyżej 12 miesięcy	114	0,00	4 255,20
2. Półprodukty i produkty w toku	40	476 460,80	885 978,06	885 978,06	885 978,06	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	0,00	0,00	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	1 062 393,66	1 788 848,16
5. Zaliczki na dostawy	43	0,00	700,00	700,00	700,00				

- inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	67	0,00	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	2 082 929,75	1 759 440,03	1 757 847,03			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	2 082 488,75					
- inne środki pieniężne	71	441,00	1 593,00				
- inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	248 459,67	202 520,86				
Aktywa razem	75	91 424 936,79	89 170 927,96	126	91 424 936,79	89 170 927,96	

PO. GŁÓWNA KSIĘGOWY
Barbara Aksamit
 Barbara Aksamit

Stargard 15.06.2016 r
 miejscowość, data
 Sporządził: Barbara Aksamit

P.O. DYREKTORA
Paweł Waldemar Bakwi
 Paweł Waldemar Bakwi

podpis kierownika jednostki

podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT z dnia 15.06.2016r.
 (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

REGON

sporządzony na dzień 31.12.2015 roku

Treść	Stan na rok		
	1	poprzedni	bieżący
		31.12.2014	31.12.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	01	39 957 323,21	40 642 329,72
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	39 957 323,21	40 642 329,72
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04		0,00
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	05	44 132 220,91	45 768 461,91
- jednostkom powiązanym	06		0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	44 132 220,91	45 768 461,91
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08		0,00
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A - B)	09	-4 174 897,70	-5 126 132,19
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	10	0,00	0,00
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	11	2 074 822,68	3 457 697,56
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C - D - E)	12	-6 249 720,38	-8 583 829,75
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13	2 561 918,30	2 275 094,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	0,00	0,00
II. Dotacje	15	462 815,90	326 915,79
III. Inne przychody operacyjne	16	2 099 102,40	1 948 178,84
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	17	209 774,60	431 489,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	66 448,49	66 072,26
III. Inne koszty operacyjne	20	143 326,11	365 416,85
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F + G - H)	21	-3 897 576,68	-6 740 224,23
J. PRZYCHODY FINANSOWE	22	63 726,58	53 667,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	24	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25	63 523,10	53 152,21
- od jednostek powiązanych	26	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	0,00	0,00
V. Inne	29	203,48	515,38

K. KOSZTY FINANSOWE					
I. Odsetki, w tym:		30	27 264,57	207 086,61	
- od jednostek powiązanych		31	27 264,40	207 086,61	
II. Strata ze zbycia inwestycji		32	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji		33	0,00	0,00	
IV. Inne		34	0,00	0,00	
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I + J - K)		35	0,17	0,00	
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I. - M.II.)		36	-3 861 114,67	-6 893 643,25	
I. Zyski nadzwyczajne		37	0,00	0,00	
- w tym z restrukturyzacji		38	0,00	0,00	
II. Straty nadzwyczajne		39	0,00	0,00	
- w tym z restrukturyzacji			0,00	0,00	
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L ± M)			0,00	0,00	
- w tym z restrukturyzacji		40	-3 861 114,67	-6 893 643,25	
O. PODATEK DOCHODOWY			0,00	0,00	
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		41	6 051,00	25 393,00	
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N - O - P)		42	0,00	0,00	
		43	-3 867 165,67	-6 919 036,25	

Stargard 15.06.2016 r
miejsowość, data
Sporządził: Barbara Aksamiit

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamiit
Barbara Aksamiit

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

P.O. DYREKTORA

[Signature]

podpis kierownika jednostki

Treść	Stan na rok		
	poprzedni		bieżący
	1	2	3
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	02	-3 867 165,67	-6 919 036,25
II. Korekty razem	03	5 457 669,02	2 516 340,29
1. Amortyzacja	04	4 643 298,86	4 389 754,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,17	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	27 264,40	207 086,61
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	0,00	-22 447,80
5. Zmiana stanu rezerw	08	-1 465 480,55	-12 107,14
6. Zmiana stanów zapasów	09	-545 364,75	-310 853,03
7. Zmiana stanu należności	10	49 113,50	-1 602 990,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	2 455 618,33	-297 479,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	229 695,96	112 224,93
10. Inne korekty	13	63 523,10	53 152,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	14	1 590 503,35	-4 402 695,96
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	16	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	20	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	21	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	22	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
- odsetki	25	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki			
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28	1 967 972,65	671 647,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	29	1 967 972,65	671 647,95
3. Na aktywa finansowe, w tym:	30	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	31	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	32	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	33	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	34	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	35	0,00	0,00
	36		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I + II)	37	-1 967 972,65	-671 647,95

C. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

1. Wpływy netto lub wydatki związane z wydaniem lub odkupieniem udziałów, emisją lub nabyciem akcji wł. I innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	1 013 601,40
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	3 997 491,61
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	44	-90 787,67	-260 238,82
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	45	0,00	0,00
3. Spłaty kredytów i pożyczek	46	0,00	0,00
4. Emisja lub wykup dłużnych papierów wartościowych	48	0,00	0,00
5. Zapłacone odsetki	49	0,00	0,00
6. Pozostałe pozycje (inne zobowiązania finansowe, pozostałe długoterminowe, różnice kursowe)	50	0,00	-176 192,57
	51	-90 787,67	-84 046,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	54	-90 787,67	4 750 854,19
D. PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III ± B.III. ± C.III)	55	-468 256,97	-323 489,72
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	56	-468 256,97	-323 489,72

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	58	2 551 186,72	2 082 929,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	59	2 082 929,75	1 759 440,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	114 060,86	116 566,38

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

P. O. D Y K A K T O W A

Barbara Aksamit
Barbara Aksamit

[Signature]

Stargard, dn. 15.06.2016 r
miejscowość, data

Sporządził: Barbara Aksamit

podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		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) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycie straty za lata poprzednie		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		0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-10 895 706,96	-14 762 872,63
- korekty błędów		0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		-10 895 706,96	-14 762 872,63
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycie straty z funduszu zakładu		0,00	0,00
• za 2010 rok		0,00	0,00
• za 2011 rok		0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-10 895 706,96	-14 762 872,63
8. Wynik netto		-10 895 706,96	-14 762 872,63
a) zysk netto		-3 867 165,67	-6 919 036,25
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku		3 867 165,67	6 919 036,25
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)		0,00	0,00
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)		80 639 973,18	73 720 936,93
		80 639 973,18	73 720 936,93

po. GŁÓWNA KSIĘGOWA
Barbara Aksamiit
 Barbara Aksamiit
 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

W. O. W. K. S. A.
Paweł Waldemar Polun
 Paweł Waldemar Polun
 podpis kierownika jednostki

Stargard, dn. 15.06.2016 r
 miejscowość, data
 Sporządził: Barbara Aksamiit

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla: Rady Powiatu i Kierownictwa Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie**

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Stargardzie, ul. Wojska Polskiego 27**, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień **31.12.2015 r.**, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od **01.01.2015 do 31.12.2015** zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od **01.01.2015 do 31.12.2015** oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego, odpowiada Dyrektor SPWZOZ w Stargardzie, który jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Jednolity tekst Dz. U. z 2013 r. Nr 0, poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o rachunkowości

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono stosownie do postanowień:

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

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej SPWZOZ w Stargardzie na dzień **31.12.2015 r.** jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od **01.01.2015 r.** do **31.12.2015 r.**,
- b) sporządzone zostało 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 statutu Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie.

Kluczowy Biegły Rewident
Mgr Marian Paciejewski

Nr ewid. 2953



Stargard, dnia 18.06.2016 r.

Podmiot badający

BIURO RACHUNKOWE
Badanie Bilansów i Doradztwo
Biegły Rewident
mgr Marian Paciejewski
Os. Kopernika 9/B/7 tel. 091 577 2738
73-110 Stargard Szczeciński
Nr podmiotu 216. Nr ewid. 2953/633

