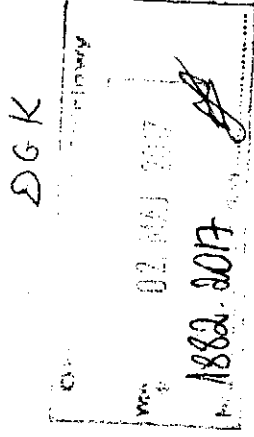




Biuro Zarządzania Księgowym

L. dz. 9-M/14/IV/17

Warszawa, dn. 14.04.2017 r.



p.o. Z-cy Dyrektora ds. Zarządzania  
Okręgowego Szpitala Kolejowego  
w Katowicach s.p.z.o.o.

lek. med. Janusz Orman

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu Województwa Śląskiego, Rady Społecznej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Okręgowy Szpital Kolejowy w Katowicach s.p.z.o.o.** z siedzibą w Katowice 40-760 ul. Panewnicka 65 na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  
**41 919 865,78 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości  
**545 778,87 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę  
**266 046,91 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. za wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę  
**(85 688,23) zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki 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) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
KRS 0000121840; NIP: 113-23-76-412; Regon: 015205213; Kapitał zakładowy 50.000 zł  
Konto: Bank Zachodni WBK S.A. 32 Oddział w Warszawie: 55 1090 1753 0000 0001 0065 8816

12

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie organu nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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 odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

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



# **Raport**

## **z badania sprawozdania finansowego**

### **Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach s.p.z.o.o.**

#### **z siedzibą w Katowice 40-760, ul. Panewnicka 65**

#### **za rok obrotowy 01.01.2016 - 31.12.2016**

#### **A. Część ogólna**

1. Jednostka działa na podstawie statutu z dnia 21.09.2015 r. wprowadzonego Uchwałą Nr V/12/18/2015 z dnia 21.09.2015 r. Jednostką zawiązana jest się na czas nieokreślony.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
  - a) aktualny wpis do rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotne w KRS pod numerem 0000102533 z dnia 27.03.2002r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego Katowicach
  - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 634-23-05-444 nadany w dniu 25.01.1999r. przez Urząd Skarbowy w Katowicach.
  - c) numer identyfikacyjny Regon 276267686 nadany w dniu 19.11.2008 przez Urząd Statystyczny w Katowicach.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:  
udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych,  
udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne,  
udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,  
prowadzenie działalności diagnostycznej  
prowadzenia działań z zakresu zdrowia publicznego

Rzeczywisty przedmiot działalności jest/nie zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
KRS 0000121840; NIP: 113-23-76-412; Regon: 015205213; Kapitał zakładowy 50.000 zł  
Konto: Bank Zachodni WBK S.A.32 Oddział w Warszawie: 55 1090 1753 0000 0001 0065 8816

*[Signature]*

4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami grupy kapitałowej (w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości).
5. Kierownikiem jednostki jest Dyrektor Szpitala:
  - p.o. Dyrektora Rutkowska Mirosława – powołanie od dnia 14.01.2017r.
- W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania na stanowisku Dyrektora nastąpiły zmiany:
  - do dnia 07.07.2016r. Dyrektorem jednostki był Pan Grabowski Tomasz
  - do dnia 13.01.2017r. p.o Dyrektora szpitala był Pan Kowalik Krzysztof
6. Głównym księgowym jednostki jest Mol Bożena od dnia 01.12.2015r.
7. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>(18 805 692,47)</b>	<b>(18 539 645,56)</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		8 886 492,50	8 886 492,50
II. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(27 146 406,10)	(24 023 159,69)
II. Zysk (strata) netto		(545 778,87)	(3 402 978,37)

8. Jednostka zatrudniła średnio w badanym roku obrotowym 263,15 osób, a w roku poprzednim 261,6 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).
9. Uchwałą nr 1945/141/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 27.09.2016 do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości - wybrany został podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie 03-982, ul. Bora Komorowskiego 56c lok.91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 33/2016 z dnia 03.10.2016 zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 07.03.2017r. do 11.04.2017r. z przerwami.
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Jolanta Kaźmierczak (nr rej. 11678) oraz aplikant Przeszło Katarzyna biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2016 r. poz. 1000).

12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie i otrzymało opinię bez zastrzeżeń, z dodatkowymi objaśnieniami:
- „Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego niezbędne jest przedstawienie następujących objaśnień:
- Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomicznej – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że w związku z wysokim zadłużeniem, przewyższającym wartość aktywów Szpitala, aktualna sytuacja finansowa jednostki upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia do kontynuacji działalności mimo podjętych działań naprawczych. Zalecane byłoby dofinansowanie Szpitala przez organ założycielski, mimo iż Szpital jako nieposiadający zdolności upadłościowej na dzień bilansowy wykazuje kapitały własne w wartości ujemnej tj. zobowiązania Szpitala przekraczając wartość księgową posiadanego majątku wynikającą z poniesionych strat do dnia 31.12.2015 r.”
13. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zarząd Województwa Śląskiego Uchwała nr 1151/120N/2016 w dniu 14.06.2016r.
- Część straty netto w kwocie 279.731,96 zł pokrywa się z budżetu Województwa Śląskiego, jako pokrycie przez podmiot tworzący ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy 2015 w części nie stanowiącej kosztów amortyzacji.
  - Część straty netto w wysokości 3.123.246,41 zł pozostawia się do rozliczenia w latach następnych.
- Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
- stosownie do art. 69 ust. 1 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS Katowice-Wschód w dniu 20.06.2016.
  - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 27.06.2016
14. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane zgodnie z art. 52. ust. 2 ustawy o rachunkowości przez kierownika jednostki oraz przez osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
  - b) bilansu na dzień 31.12.2016r. z sumą aktywów i pasywów 41.919.865,78 zł
  - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy (-) (545.778,87) zł
  - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
  - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
  - f) dodatkowych informacji i objaśnień,
15. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
- Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

13

16. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
  - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
  - c) niezalstnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
17. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
  - b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
  - c) zawodowego osądu biegłego co do zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
  - d) stanu rozrachunków z tytułów publicznoprawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

**B. Analiza ekonomiczno – finansowa.**

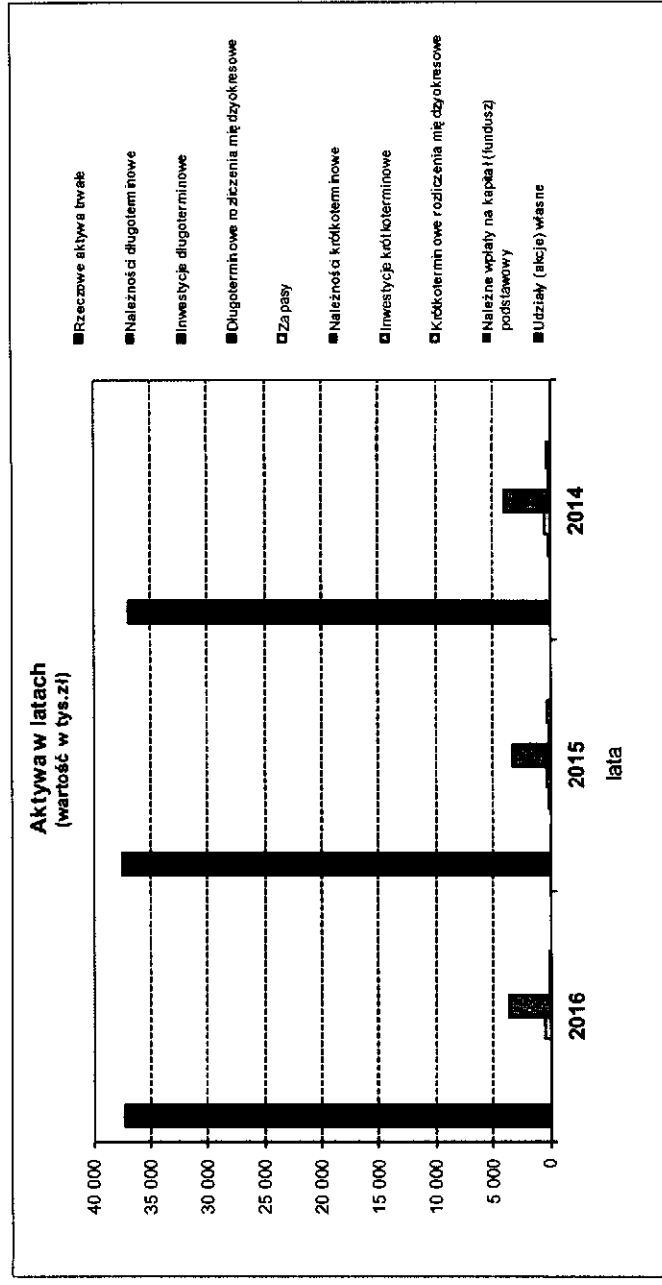
**Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2014 –2016.**

**1. Analiza bilansu**

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

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	37 719,3	90,0	38 080,5	90,6	37 016,0	88,9	(361,2)	99,1	703,2	101,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	519,6	1,2	641,0	1,5	4,0	0,0	(121,3)	81,1	515,6	13 009,8
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	37 199,6	88,7	37 433,2	89,1	36 912,0	88,6	(233,6)	99,4	287,7	100,8
III.	Należności długoterminowe										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			6,3	0,0	100,0	0,2	(6,3)		(100,0)	
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 200,6	10,0	3 930,5	9,4	4 628,4	11,1	270,1	106,9	(427,8)	90,8
I.	Zapasy	386,0	0,9	283,0	0,7	404,5	1,0	102,9	136,4	(18,5)	95,4
II.	Należności krótkoterminowe	3 648,0	8,7	3 275,8	7,8	4 013,5	9,6	372,2	111,4	(365,4)	90,9
III.	Inwestycje krótkoterminowe	78,1	0,2	163,7	0,4	8,8	0,0	(85,7)	47,7	69,3	887,4
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	88,6	0,2	207,9	0,5	201,7	0,5	(119,4)	42,6	(113,1)	43,9
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>										
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>										
<b>Aktywa razem</b>		41 919,9	100,0	42 011,0	100,0	41 644,4	100,0	(91,2)	99,8	275,5	100,7

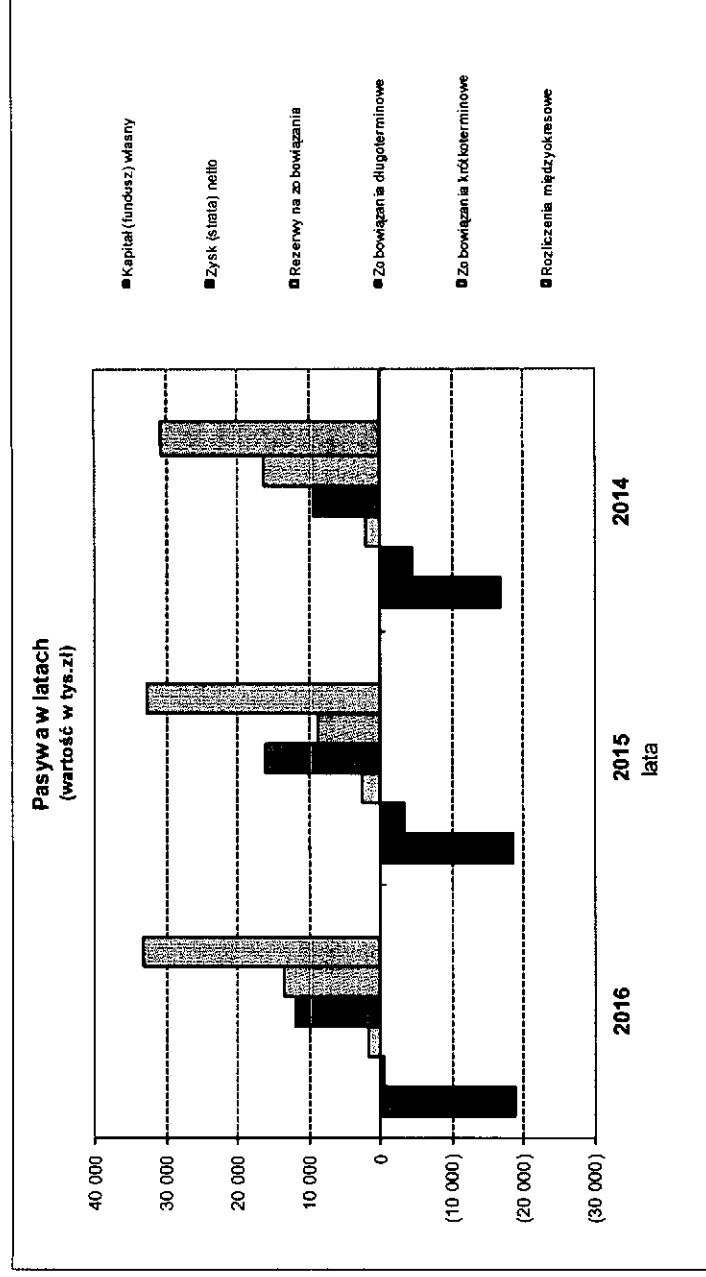
**Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:**



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

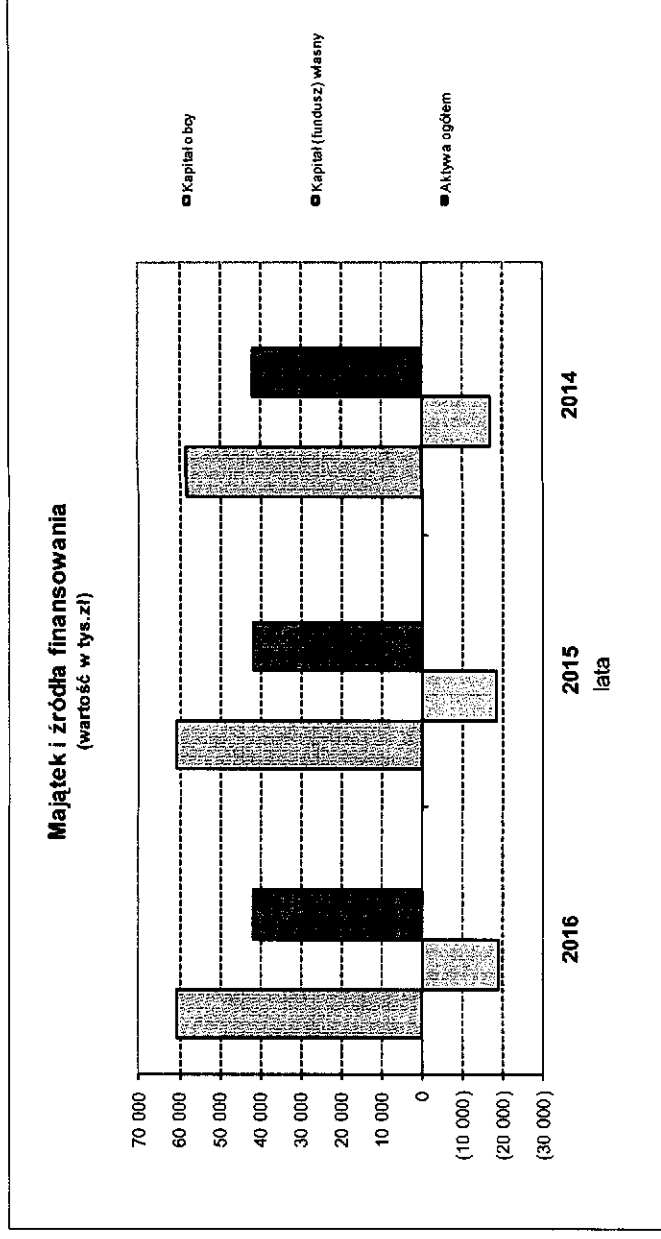
Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2016/2015		2016/2014	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2										
A.	Kapitał (fundusz) własny	(18 805,7)	(44,9)	(18 539,6)	(44,1)	(16 728,5)	(40,2)	(266,0)	101,4	(2 077,2)	112,4
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 886,5	21,2	8 886,5	21,2	8 886,5	21,3		100,0		100,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(27 146,4)	(64,8)	(24 023,2)	(57,2)	(21 217,4)	(50,9)	(3 123,2)	113,0	(5 929,0)	127,9
VI.	Zysk (strata) netto	(545,8)	(1,3)	(3 403,0)	(8,1)	(4 397,6)	(10,6)	2 857,2	16,0	3 851,8	12,4
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 725,6	144,9	60 550,7	144,1	58 372,9	140,2	174,9	100,3	2 352,6	104,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 878,1	4,5	2 711,0	6,5	1 996,1	4,8	(832,9)	69,3	(118,0)	94,1
II.	Zobowiązania długoterminowe	11 927,1	28,5	16 158,8	38,5	9 261,3	22,2	(4 231,7)	73,8	2 665,8	128,8
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 649,2	32,6	8 854,4	21,1	16 286,2	39,1	4 794,8	154,2	(2 637,0)	83,8
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	33 271,2	79,4	32 826,5	78,1	30 829,3	74,0	444,7	101,4	2 441,9	107,9
Pasywa razem		41 919,9	100,0	42 011,0	100,0	41 644,4	100,0	(9,2)	99,8	275,5	100,7

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:





Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



W ramach analizy strukturalnej bilansu należy zauważyć, iż główną pozycję aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości 37.199.627,05 zł, co stanowi 88,7 % sumy bilansowej.

W grupie majątku obrotowego główną pozycję stanowią należności krótkoterminowe o wartości 3.648.020,61 zł co stanowi 8,7 % sumy bilansowej.

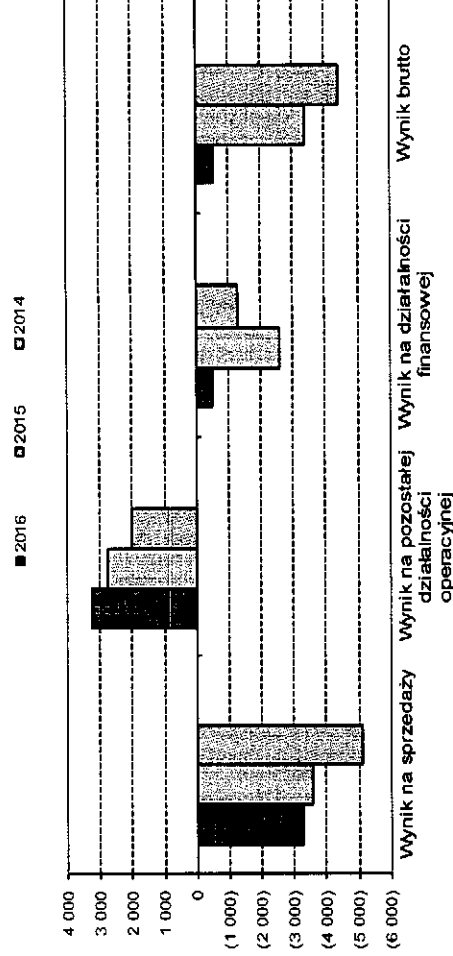
Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje głównie kapitały obce, które wynoszą 60.725.558,25 zł i stanowią 144,9% sumy bilansowej.

Ich udział w sumie bilansowej uległ zwiększeniu w porównaniu do roku ubiegłego o 0,8 punktu procentowego.

Największą pozycję pasywów stanowią rozliczenia międzyokresowe o wartości 33.271.166,52 zł, co stanowi 79,4 % sumy bilansowej.

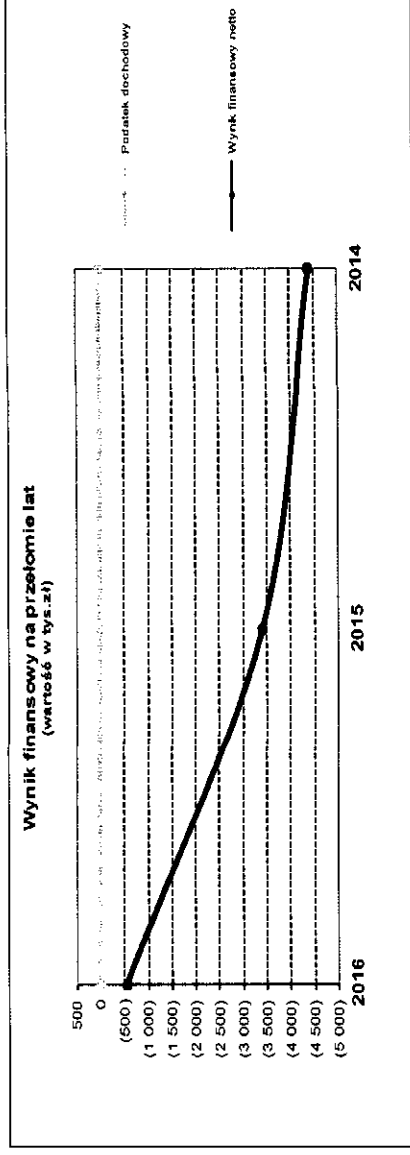
## 2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaakragieniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2016		2015		2014		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2016/2015		2016/2014	
								tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A. Działalność podstawowa</b>											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	27 954,5	83,2	24 479,2	83,3	24 791,9	86,1	3 475,4	114,2	3 162,7	112,8
2.	Koszt własny sprzedaży	31 228,2	91,5	28 072,8	85,6	29 887,4	90,0	3 155,3	111,2	1 340,8	104,5
3.	Wynik na sprzedaży	(3 273,6)		(3 593,7)		(5 095,5)		320,0	91,1	1 821,9	64,2
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	4 833,6	14,4	4 909,4	16,7	3 992,1	13,9	(75,8)	98,5	841,5	121,1
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 592,1	4,7	2 134,2	6,5	1 997,3	6,0	(542,2)	74,6	(405,2)	79,7
3.	Wynik na działalności operacyjnej	3 241,5		2 775,2		1 994,8		486,3	116,8	1 246,7	162,5
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(32,1)		(818,5)		(3 100,7)		786,4	3,9	3 068,6	1,0
<b>D. Działalność finansowa</b>											
1.	Przychody finansowe	811,7	2,4	15,3	0,1	11,2	0,0	796,4	5 300,0	800,5	7 226,6
2.	Koszty finansowe	1 325,4	3,9	2 599,8	7,9	1 308,2	3,9	(1 274,4)	51,0	17,2	101,3
3.	Wynik na działalności finansowej	(513,7)		(2 584,5)		(1 296,9)		2 070,8	19,9	783,2	39,6
E.	Zysk (strata) brutto (C+D3)	(545,8)		(3 403,0)		(4 397,6)		2 857,2	16,0	3 851,8	12,4
F.	Obowiązkowe obciążenia										
G.	Zysk (strata) netto (E-F)	(545,8)		(3 403,0)		(4 397,6)		2 857,2	16,0	3 851,8	12,4
<b>Przychody ogółem</b>											
		33 599,8	100,0	29 403,9	100,0	28 795,2	100,0	4 195,9	114,3	4 804,6	116,7
<b>Koszty ogółem</b>											
		34 145,6	100,0	32 806,9	100,0	33 192,8	100,0	1 338,7	104,1	952,8	102,9

Wynik finansowy na poszczególnych rodzajach działalności  
(wartość w tys. zł)

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej.

Przychody wzrastały jednak szybciej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie straty ze sprzedaży o 8,9% w porównaniu z rokiem poprzednim i o 35,8 % w porównaniu z rokiem zaprzestym. Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się o 75.830,86 zł, jak również pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 542.167,54 zł. W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 513.676 zł. Powyższe zmiany wpłynęły na ukształtowanie się straty netto na poziomie 545.778,87zł, niższej od roku ubiegłego o 83,96%.



### 3. Analiza wskaźnikowa

#### 3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bazujący	miernik	2016	2015	2014
<b>Rentowność majątku (ROA)</b> wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem		procent	-1,30%	-8,10%	-10,56%
<b>Rentowność netto</b> wynik finansowy netto x 100 przychody ogółem		procent	-1,62%	-11,55%	-15,28%
<b>Rentowność kapitału własnego (ROE)</b> wynik finansowy netto x 100 kapitał własny x 100		procent	2,90%	18,36%	26,29%

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne.

Zauważyć można jednak zwiększenie wartości wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowane osiągnięciem niższej straty netto.

#### 3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bazujący	miernik	2016	2015	2014
<b>Wskaźnik płynności finansowej I stopnia</b> aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,24	0,29	0,24
<b>Wskaźnik płynności finansowej II stopnia</b> aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,21	0,26	0,21
<b>Wskaźnik płynności finansowej III stopnia</b> inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,00	0,01	0,00

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Należy jednak zwrócić uwagę na niski poziom wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje możliwość wystąpienia ograniczenia płynności natychmiastowej. Ogólny trend wskaźników płynności jest malejący.

**3.3. Wskaźniki rotacji.**

<b>Wskaźniki rotacji (obrotowość)</b>		<b>wskaźnik bazowy</b>	<b>miernik</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Szybkość obrotu zapasów (w dniach)</b> średni stan zapasów x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		wskaźnik malejący	w dniach	4	5	3
<b>Spływ należności (w dniach)</b> średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		wskaźnik malejący	w dniach	42	51	28
<b>Splata zobowiązań (w dniach)</b> średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		wskaźnik malejący	w dniach	71	114	84

Obrót należnościami w dniach skrócił się do 42 dni. Splata zobowiązań w dniach również uległa skróceniu do 71 dni.

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

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w 2016 r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim skrócił się.

**4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).**

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że aktualna sytuacja jednostki upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Zalecane jest dofinansowanie Szpitala przez organ założycielski, mimo iż Szpital jako nieposiadający zdolności upadłościowej na dzień bilansowy wykazuje kapitały własne w wartości ujemnej tj. zobowiązania Szpitala przekraczając wartość księgową posiadanego majątku wynikającą z poniesionych strat do dnia 31.12.2016 r.

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

## C. Część szczegółowa

### 1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

#### 1.1. Księgowość jednostki.

Jednostka posiada politykę rachunkowości zatwierdzoną przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2002r. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej przez jednostkę działalności i jest stosowana w sposób ciągły. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

Ostatnie zmiany do polityki rachunkowości wprowadzone zostały w dniu 31.12.2011 aneksem nr 6 z dnia 31.12.2011, do Zarządzenia Dyrektora z dnia 29.03.2002r.

#### 1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości:

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

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

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

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

## 2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

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

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

**3. AKTYWA**

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

**3.1. Aktywa trwałe 37.719.259,98 zł**

Stanowią one 90% aktywów ogółem

**3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości 519.632,93 zł**

Stanowią one 1,2% bilansowej sumy aktywów.

- a) Wartości niematerialne i prawne stanowią głównie licencje na programy komputerowe.
- b) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne – nie występują.

**3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 37.199.627,05 zł**

Stanowią one 88,7% bilansowej sumy aktywów.

Rzeczowe aktywa trwałe spełniając:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 ustawy o rachunkowości),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, zasoby majątkowe,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,

**3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie 4.200.605,80 zł**

Stanowią 10% aktywów ogółem.

**3.2.1. Zapasy 385.966,74 zł**

Stanowią one 0,9% bilansowej sumy aktywów.

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

**3.2.2. Należności krótkoterminowe 3.648.020,61 zł**

Stanowią 8,7% aktywów.

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28. ust. 1 pkt 7 i art. 7 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

W 2016r. należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 292.219,78 zł

**3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe 78.058,33 zł**

Stanowią 0,2% aktywów.

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

**3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 88.560,12 zł**

Stanowią 0,2% aktywów.

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

**3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą 41.919.865,78 zł**  
z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

#### 4. PASYWA

**4.1. Kapitał (fundusz) własny (18.805.692,47) zł**

W tym mieszczą się:

- kapitał podstawowy 8.886.492,50 zł
- strata z lat ubiegłych - 27.146.406,10 zł
- strata roku 2016 - 545.778,87 zł

**4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 60.725.558,25 zł**

Stanowią one 144,9% bilansowej sumy pasywów.

**4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 1.878.098,67 zł**

Stanowią 4,5% pasywów i dotyczą:

- rezerw na odprawy emerytalne 1.578.098,67 zł
- pozostałe rezerwy 300.000,00 zł

**4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie 11.927.086,61 zł**

Stanowią one 28,5% bilansowej sumy pasywów.

Na zobowiązania długoterminowe składają się:

- kredyty i pożyczki 11.810.000,00 zł
- pozostałe 117.086,61 zł

**4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe 13.649.206,45 zł**

Stanowią 32,6 bilansowej sumy pasywów i mieszczą się nich:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 7.077.846,46 zł
- kredytów i pożyczek 4.514.255,01 zł
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych 994.360,11 zł
- zobowiązania z wynagrodzeń 733.035,42 zł
- zobowiązania inne 262.037,79 zł
- fundusze specjalne 67.671,66 zł

Zobowiązania wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości.

**4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe 33.271.166,52 zł**

Stanowią one 79,4 bilansowej sumy pasywów i dotyczą głównie środków trwałych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie.

**4.3. Ogółem pasywa bilansu 41.919.865,78 zł**

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości oraz zgodnie z przyjętą przez jednostkę polityką rachunkowości.

Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

**5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wybrane pozycje.**

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym/kalkulacyjnym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Przychody z działalności operacyjnej wynoszą **27.954.548,07 zł**

Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę **31.228.156,23 zł**

Na podstawowej działalności ukształtowała się strata na poziomie **(3.273.608,16) zł**  
Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa. Koszty ustalone zostały w sposób wspólniemy do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału.

Główną pozycję pozostałych przychodów operacyjnych wynoszących **4.833.569,16 zł** stanowią przychody realizacji rezydentur i staży, równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie.

Natomiast w pozostałych kosztach operacyjnych wynoszących **1.592.063,87 zł**

Główną pozycję stanowią koszty realizacji rezydentur i staży, naliczenie rezerw, utworzone odpisy aktualizujące, koszty sądowe.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości **(513.676,00) zł** głównie z tytułu zapłaconych odsetek od zobowiązań i kredytów.

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych, oraz przychodów i kosztów finansowych.

Ustalenia w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych jednostka zaprezentowała w informacji dodatkowej.

**6. Pozostałe zagadnienia.****6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych w kwocie **(-) 85.688,23 zł.**

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

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o **266.046,91 zł**, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

**6.3. Informacja dodatkowa.**

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



#### 6.4. Naruszenie przepisów prawa.

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

#### 6.5. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

#### 6.6. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły rewident stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2016 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnił się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora w dniu 11.04.2017r.

#### 6.7. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nie występują.

#### 7. Podsumowanie.

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

Raport zawiera 15 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

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

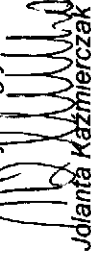
Warszawa, dnia 11 kwietnia 2017 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

  
Jolanta Kązmerczak

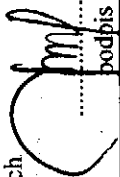
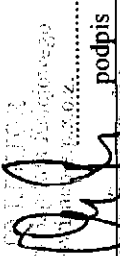
Nr w rejestrze 11678

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa  
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 149-376-12-81, REGON 1415505213

(Siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)

<b>OKRĘGOWY SZPITAL KOLEJOWY</b> w Katowicach S.p.z.o.o. za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. 40-760 Katowice, ul. Panewnicka 65 NIP 614-23-05-444 Regon 276267686 tel 32 230 10 00		<b>WPROWADZENIE</b> <b>SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> Pierwszy Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu (adresat sprawozdania)	
Nazwa jednostki sprawozdania: Okręgowy Szpital Kolejowy w Katowicach - s.p.z.o.o. 40-760 Katowice; ul. Panewnicka 65		Okręgowy Szpital Kolejowy w Katowicach - s.p.z.o.o. 40-760 Katowice; ul. Panewnicka 65	
1	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia	
	Organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000102533	
2	Czas trwania jednostki	nieograniczony	
3	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.	
4	Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielnie sprawozdania finansowe?	Nie dotyczy	
5	Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności?	Tak. Nie widzimy zagrożenia w kontynuacji dalszej działalności Szpitala w najbliższych 12 miesiącach.	
	Czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności?	Nie występują	
6	Czy jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek?	Nie dotyczy	
	Wskazanie metody rozliczenia połączenia ( nabycie , łączenie udziałów )	Nie dotyczy	
7	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji ), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem; środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł. amortyzowane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji; powyższe dotyczy również środków trwałych o wartości od 2500 zł. – 3500 zł. (w tym zestawów komputerowych oraz sprzętu medycznego o wartości do 2500 zł.) przedmioty o wartości do 2500 zł. są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia nad nimi kontroli objęte są ewidencją pozabilansową. Jednostka stosuje amortyzację liniową. Zapasy materiałowe wyceniane są wg cen nabycia, należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, środki pieniężne i fundusze w wartości nominalnej. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantie porównawczym; dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach; informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 50 ust 1).	
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych		Kierownik jednostki	
31.03.2017 r. data	 podpis	31.03.2017 r. data	 podpis

## OKRĘGOWY SZPITAL KOLEJOWY

w Katowicach s.p.z.o.o.

40-760 Katowice, ul. Panewnicka 65

NIP 634-23-05-444 Regon 276267626

tel. 32/ 605-35-00, fax 32/ 605-35-08

Jednostka obliczeniowa: zł

## BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2016r.

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	38 080 479,25	37 719 259,98	A	Kapitał (fundusz) własny	-18 539 645,56	-18 805 692,47
I	Wartości niematerialne i prawne	640 975,14	519 632,93	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 886 492,50	8 886 492,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	640 975,14	519 632,93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	37 433 187,02	37 199 627,05	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	36 714 418,52	36 468 927,55		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 657 803,61	16 948 947,66	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 023 159,69	-27 146 406,10
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 814 753,29	10 082 826,23	VI	Zysk (strata) netto	-3 402 978,37	-545 778,87
d)	środki transportu	12 349,97	7 409,97	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	8 229 511,65	9 429 743,69	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 550 664,18	60 725 558,25
2	Środki trwałe w budowie	718 768,50	730 699,50	I	Rezerwy na zobowiązania	2 710 998,20	1 878 098,67
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 661 858,99	1 578 098,67
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowa	1 374 403,09	1 163 828,61
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	287 455,90	414 270,06
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 049 139,21	300 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 049 139,21	300 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	16 158 777,31	11 927 086,61
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	16 158 777,31	11 927 086,61
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	15 954 464,21	11 810 000,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	204 313,10	117 086,61

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 854 422,01</b>	<b>13 649 206,45</b>
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 317,09</b>	<b>0,00</b>		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 317,09		3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 836 833,51	13 581 534,79
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 930 539,37</b>	<b>4 200 605,80</b>	a)	kredyty i pożyczki	2 549 322,71	4 514 255,01
1	<b>Zapasy</b>	<b>283 046,23</b>	<b>385 966,74</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	283 046,23	385 966,74	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 879 884,99	7 077 846,46
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	3 879 884,99	7 077 846,46
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 275 819,10</b>	<b>3 648 020,61</b>	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zobowiązań oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 359 683,81	994 360,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	690 486,25	733 035,42
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	357 455,75	262 037,79
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	17 588,50	67 671,66
b)	inne	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32 826 466,66</b>	<b>33 271 166,52</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	inne rozliczenia międzyokresowe	32 826 466,66	33 271 166,52
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	29 587 608,46	29 864 998,41
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	3 238 858,20	3 406 168,11
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	3 275 819,10	3 648 020,61				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 079 892,39	3 440 422,39				
	- do 12 miesięcy	3 079 892,39	3 440 422,39				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 749,93	92 116,16				
c)	inne	102 176,78	115 482,06				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>163 746,56</b>	<b>78 058,33</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	163 746,56	78 058,33				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00					
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	-- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	163 746,56	78 058,33				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	163 746,56	78 058,33				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>207 927,48</b>	<b>88 560,12</b>				
C	Naliczne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				

P.O. 011 100 707  
Okręgowego Biura Policyjnego  
w Katowicach-s.p.z.o.o.

Ministerstwo Kultury i Sztuki

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu.)

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i pomiary rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu.)

(Data i pomiary rachunkowych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: gr


<b>A</b>		<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>24 478 161,17</b>	<b>27 954 540,07</b>
		– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I		Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 545 328,72	28 079 107,64
II		Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-66 167,55	-124 559,57
III		Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>		<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>28 072 815,20</b>	<b>31 228 156,23</b>
I		Amortyzacja	3 123 246,41	3 714 898,91
II		Zużycie materiałów i energii	4 099 498,79	5 368 039,54
III		Usługi obce	6 373 677,49	6 763 308,58
IV		Podatki i opłaty, w tym:	345 464,74	303 274,99
		– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V		Wynagrodzenia	11 413 641,22	12 151 742,60
VI		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 414 436,16	2 623 815,20
		– emerytalne	0,00	0,00
VII		Pozostałe koszty rodzajowe	302 850,39	303 076,41
VIII		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>D</b>		<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 909 400,02</b>	<b>4 835 569,16</b>
I		Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 594,23	0,00
II		Dotacje	0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV		Inne przychody operacyjne	4 896 805,79	4 833 569,16
<b>E</b>		<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 134 231,41</b>	<b>1 592 063,87</b>
I		Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 909,34	8 379,13
III		Inne koszty operacyjne	2 110 322,07	1 583 684,74
<b>F</b>		<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-818 485,42</b>	<b>-32 102,87</b>
<b>G</b>		<b>Przychody finansowe</b>	<b>15 314,98</b>	<b>811 695,60</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		Odeutki, w tym:	15 314,98	811 695,60
		– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III		Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
		– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V		Inne	0,00	0,00
<b>H</b>		<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 599 807,93</b>	<b>1 325 371,60</b>
I		Odeutki, w tym:	2 515 129,93	1 239 899,45
		– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II		Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
		– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV		Inne	84 678,00	85 472,15
<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>

31.03.17



(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.03.17

  
J. Gofin

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

OKRĘGOWY SPITAL KOLEJOWY  
w Katowicach s.p.z o.o.  
40-760 Katowice, ul. Paternicka 65  
NIP: 634-23-05-444 Regon: 276267089  
pieczęć jednostki  
14.327.603-35-00 634-23-05-35-00

# Rachunek Przepływów Pieniężnych za 2016 rok

metoda pośrednia

	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	za poprzedni rok obrotowy	za obecny rok obrotowy
<b>A</b>			
I. zysk/strata netto		-3 402 978,37	-545 778,87
II. korekty razem:		-5 199 407,85	2 775 763,57
1. amortyzacja		3 123 246,41	3 714 898,91
2. zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		956 078,65	1 790 423,22
4. zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		28 237,55	100 638,46
5. zmiana stanu rezerw		714 897,26	-832 899,53
6. zmiana stanu zapasów		121 412,85	102 920,51
7. zmiana stanu należności		737 641,44	372 201,51
8. zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-8 014 191,37	-333 344,30
9. zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 184 648,34	319 015,41
10. inne korekty		-5 051 378,98	-2 458 090,62
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>		<b>-8 602 386,22</b>	<b>2 229 984,70</b>
<b>B.</b>			
I. Wpływy		13 912,44	0,00
1. zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		13 912,44	0,00
2. inne wpływy inwestycyjne			
<b>II. Wydatki</b>		<b>-4 513 620,45</b>	<b>3 460 635,19</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-4 513 620,45	3 460 635,19
2. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-4 499 708,01</b>	<b>-3 460 635,19</b>
<b>C.</b>			
I. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		15 182 381,22	4 071 746,22
1. kredyty i pożyczki		8 873 217,56	0,00
2. inne wpływy finansowe		6 309 163,66	4 071 746,22
II. Wydatki		-1 925 336,30	-2 926 783,96
1. spłaty kredytów i pożyczek		-1 126 541,57	-2 240 913,67
2. z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
3. płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
4. odsetki		-798 794,73	-685 870,29
5. inne wydatki finansowe		0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>13 257 044,92</b>	<b>1 144 962,26</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b>		<b>154 950,69</b>	<b>-85 688,23</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:</b>		<b>154 950,69</b>	<b>-85 688,23</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>8 795,87</b>	<b>163 746,56</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E), w tym</b>		<b>163 746,56</b>	<b>78 058,33</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania (ZFSS)		17 588,50	67 671,66

.....  
sporządził  
Katowice, dnia 31.03.2017 r.  
miejscowość i data

.....  
za wydział  
Miejski Urząd Statystyczny

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2016 r.

I.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO)	rok ubiegły	rok bieżący
-	korekty błędów podstawowych	8 886 492,50	8 886 492,50
-		0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	8 886 492,50	8 886 492,50
I.	Fundusz założycielski (podstawowy) na początek okresu	8 886 492,50	8 886 492,50
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na rozwój od: Województwa Śląskiego		
-	darowizna pieniężna na zakup sprzętu medycznego od Kompanii Węglowej		
-	darowizna aparatury medycznej od Fundacji Energetyka na Rzecz Polski Południowej		
-	darowizny pieniężne od różnych podmiotów na zakup sprzętu medycznego oraz darowizny środków trwałych.		
-	darowizna aparatury medycznej od Fundacji Na Rzecz Rozwoju Nauki i Medycyny we Wrocławiu		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	korekta funduszu o wartości wynikające ze zmiany ustawy o działalności leczniczej (art. 8 ustawy z 14.06.2012 r.)		
1.2	Fundusz założycielski na koniec okresu	8 886 492,50	8 886 492,50
2	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	0,00	0,00
2.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	0,00	0,00
3	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 615 021,02	-24 023 159,96
3.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
3.2.	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		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
3.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
3.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	25 615 021,02	24 023 159,96
-	korekty błędów podstawowych		
3.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	25 615 021,02	24 023 159,96
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 402 978,37
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		3 402 978,37
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 591 861,33	279 731,96
-	pokrycie ujemnego wyniku finansowego przez podmiot tworzący zgodnie z art. 59 ust. 2 i 3 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011 r. (Dz.U.2011 Nr 112 poz. 664 z późn. zm.)	1 591 861,33	279 731,96
3.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 023 159,69	27 146 406,37
3.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 023 159,69	-27 146 406,37
5	Wynik netto	-3 402 978,37	-545 778,87
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	-3 402 978,37	-545 778,87
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-18 539 645,56	-18 805 692,74
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-18 539 645,56	-18 805 692,74

sporządził:

Data i miejsce:

Katowice, dnia 31.03.2017 r.

Zakład  
Określony w Statucie  
Województwa Śląskiego  
Miejska  
Miejska



## ZALĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 R.

TABELA NR 1

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na początek roku	zmiany		stan na koniec roku (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunt własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, budowle i obiekty inż. lądowej				
	a) wartość początkowa	22 950 359,75	0,00	94 716,00	22 855 643,75
	b) dotychczasowe umorzenie	5 292 556,14	614 139,95	0,00	5 906 696,09
	c) wartość netto (a-b)	17 657 803,61	-614 139,95	94 716,00	16 948 947,66
3.	Urządzenia techn. i maszyny				
	a) wartość początkowa	15 862 602,25	226 800,00	0,00	16 089 402,25
	b) dotychczasowe umorzenie	5 047 848,96	958 727,06	0,00	6 006 576,02
	c) wartość netto (a-b)	10 814 753,29	-731 927,06	0,00	10 082 826,23
4.	Środki transportu				
	a) wartość początkowa	24 699,99	0,00	0,00	24 699,99
	b) dotychczasowe umorzenie	12 350,02	4 940,00	0,00	17 290,02
	c) wartość netto (a-b)	12 349,97	-4 940,00	0,00	7 409,97
5.	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość początkowa	19 759 720,63	3 205 053,19	43 871,00	22 920 902,82
	b) dotychczasowe umorzenie	11 530 208,98	1 998 898,69	37 948,54	13 491 159,13
	c) wartość netto (a-b)	8 229 511,65	1 206 154,50	5 922,46	9 429 743,69
6.	Ogółem środki trwałe (1+2+3+4+5)				
	a) wartość początkowa	58 597 382,62	3 431 853,19	138 587,00	61 890 648,81
	b) dotychczasowe umorzenie	21 882 964,10	3 576 705,70	37 948,54	25 421 721,26
	c) wartość netto (a-b)	36 714 418,52	-144 852,51	100 638,46	36 468 927,55
7.	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość początkowa	737 430,08	16 851,00	0,00	754 281,08
	b) dotychczasowe umorzenie	96 454,94	138 193,21	0,00	234 648,15
	c) wartość netto (a-b)	640 975,14	-121 342,21	0,00	519 632,93

Katowice, dnia 31.03.2017 r.




  
 Miejski Ośrodek Kultury

## WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 2016 R.

Symbol Konta	OPIS	Saldo Wn
020-01-00	Wartość oprogramowania komputerów	80 597,78
020-02-01	Informatyizacja - wartości niematerialne i prawne - IZ RPO WSL	434 075,38
020-02-02	Informatyizacja - wartości niematerialne i prawne - dotacja Województwo Śląskie	206 472,25
020-02-03	Informatyizacja - wartości niematerialne i prawne - wkład własny	0,00
020-02-04	Informatyizacja - wartości niematerialne i prawne - dotacja Województwo Śląskie - wydatek niekwalifikowalny	25 126,66
020-02-05	Informatyizacja - wartości niematerialne i prawne - wkład własny - wydatek niekwalifikowalny	8 009,01
RAZEM		754 281,08

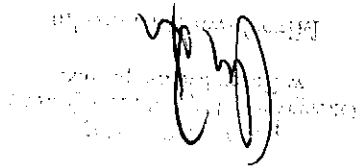
Katowice, dn. 31.03.2017r.



## ŚRODKI TRWAŁE ZLIKWIDOWANE W 2016 r.

Miesiąc	Konto MA	Kwota MA	Opis
Maj	010-02-80	37 947,54	1/2016 - Likwidacja środka trwałego Gastrofiberoskop GIF-E ( 4/Szp011/0347/802)
Maj	010-02-80	5 922,46	1/2016 - Likwidacja środka trwałego Gastrofiberoskop GIF-E ( 4/Szp011/0347/802)
Maj	010-02-80	1,00	2/2016 - Likwidacja środka trwałego Gastrofiberoskop GIF-E ( 4/Szp011/0572/802)
Razem		43 871,00	

Katowice, dn.31.03.2017r.



## ANALIZA PRZYCHODÓW ZA 2016 R.

**TABELA NR 2**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	Struktura przych.	% wykon. planu
I. KONTRAKTY w tym :	24 064 840,00	25 088 885,20	74,4%	104,3%
1) Narodowy Fundusz Zdrowia	24 064 840,00	25 088 885,20		104,3%
II. PRZYCHODY POZA KONTRAKTEM w tym :	1 267 320,00	1 404 567,18	4,2%	110,8%
1) sprzedaż odpłatnych usl. medycz.	230 000,00	266 561,89		115,9%
2) sprzedaż wyrobów i usług	1 037 320,00	1 138 005,29		109,7%
III. PRZYCHODY POZOSTALE	4 759 640,00	7 230 920,02	21,4%	151,9%
w tym :				
1) realizacja staży i rezydentur	1 456 340,00	1 585 655,26		108,9%
2) pozost. przych. operac.	3 290 000,00	4 833 569,16		146,9%
3) przychody finansowe	13 300,00	811 695,60		6103,0%
4) Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00		*
RAZEM	30 091 800,00	33 724 372,40	100,0%	112,1%
IV. ZMIANA STANU PRODUKTÓW	240 885,00	-124 559,57		
PRZYCHODY PO KOREKCIE	30 332 685,00	33 599 812,83		111,7%

Katowice, dnia 31.03.2017 r.

**Dr. J. A. G. M. van den Broek**  
Onderzoeker, Wetenschappelijk Bureau  
Vrijheid en Veiligheid, 20-8-2007.  
**Mijnheer Rouvenha**

## ANALIZA KOSZTÓW NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

TABELA NR 3

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	STRUKTURA KOSZTÓW	% WYKON. PLANU
<b>I. WYNAGRODZENIA I ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW</b>	<b>15 117 654,00</b>	<b>14 775 557,80</b>	<b>43,3%</b>	<b>97,7%</b>
w tym :				
a) PŁACE	12 500 000,00	12 151 742,60		97,2%
b) ZUS	2 234 550,00	2 245 522,13		100,5%
c) ZFŚS	361 104,00	358 859,83		99,4%
d) Inne świadczenia na rzecz pracowników	22 000,00	19 433,24		88,3%
<b>II. POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>13 105 400,00</b>	<b>12 737 699,52</b>	<b>37,3%</b>	<b>97,2%</b>
w tym :				
- LEKI, SPRZĘT MEDYCZNY JEDNORAZOWY, OPATRUNKI	4 740 000,00	4 410 569,40		93,0%
- MEDIA (energia. el. gaz, woda, pozostałe)	963 000,00	957 470,14		99,4%
- USŁUGI OBCE*	6 793 100,00	6 763 308,58		99,6%
- PODATKI I OPŁATY	305 000,00	303 274,99		99,4%
- POZOSTAŁE KOSZTY**	304 300,00	303 076,41		99,6%
<b>RAZEM (I + II)</b>	<b>28 223 054,00</b>	<b>27 513 257,32</b>	<b>80,6%</b>	<b>97,5%</b>
<b>III. AMORTYZACJA</b>	<b>3 714 500,00</b>	<b>3 714 898,91</b>	<b>10,9%</b>	<b>100,0%</b>
<b>OGÓŁEM KOSZTY RODZAJOWE (I+II+III)</b>	<b>31 937 554,00</b>	<b>31 228 156,23</b>	<b>91,5%</b>	<b>97,8%</b>
KOSZTY FINANSOWE	1 050 000,00	1 325 371,60	3,9%	
POZOST. KOSZTY OPERACYJNE	460 000,00	1 592 063,87	4,7%	
STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,0%	
<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>33 447 554,00</b>	<b>34 145 591,70</b>	<b>100,0%</b>	<b>102,1%</b>


\* obejmuje np. :

usługi medyczne, w tym dyżury medyczne, naprawy i konserwacje, czynsz z tytułu najmu pomieszczeń, usługi laboratoryjne, remontowe, transportowe, pralnicze, komunalne, telekomunikacyjne, bankowe, obsługi prawnej

\*\* obejmuje np. :

koszty zakupu, ubezpieczenia majątkowe, ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, opłata RTV

Katowice, dnia 31.03.2017 r.

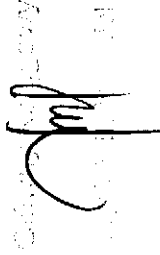
  
 p.o.  
 Okręgowy Urząd Sanitarny  
 w Katowicach  
 Mirosław Wójcik

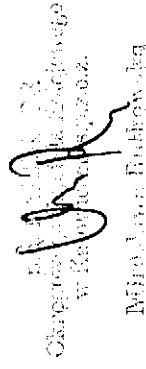
ZATRUDNIENIE WG GRUP ZAWODOWYCH ZA 2016 R.

tabela nr 5

Grupa zawodowa	liczba osób	liczba etatów
Lekarze, w tym stomatolodzy	39,24	34,18
Farmaceuci	2,00	2,00
Inni z wykształceniem wyższym medycznym	57,76	56,07
Pielęgniarki	66,30	64,45
Położne	4,00	4,00
Technicy medyczni	10,17	9,13
Personel średni medyczny	22,60	21,24
Personel niższy medyczny	39,12	39,15
Personel administracyjny	24,30	23,62
Personel gospodarczy i obsługi	9,57	9,31
<b>Razem</b>	<b>275,06</b>	<b>263,15</b>

Katowice, dnia 31.03.2017 r.

  
Miroslawa Rubkowska

  
Miroslawa Rubkowska