

**UCHWAŁA Nr XIX/153/16**  
**RADY POWIATU BRZESKIEGO**  
z dnia 30 czerwca 2016r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz pokrycia ujemnego wyniku finansowego Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzegu za 2015 rok**

Na podstawie art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814) art. 55 ust.1 pkt. 6, art. 59 ust. 2 oraz art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2015r. poz. 618 z późn. zm.) oraz w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz.330 z późn. zm.) uchwala się, co następuje :

§1. Rada Powiatu Brzeskiego po zapoznaniu się z opinią i raportem Agencji Biegłych Rewidentów "FABER" Spółka z o.o., 53-328 Wrocław, ul. Pretficza 7, zatwierdza sprawozdanie finansowe Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzegu za rok 2015 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Ujemny wynik finansowy w wysokości 2.194.554,98 zł wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2015 zostanie pokryty:

- w wysokości 888.289,11 zł z przyszłych zysków Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej;
- w wysokości 1.306.265,87 zł przez podmiot tworzący.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

Stanisław  Kwałczyk

NadzorNIK do uchwały  
Rady Powiatu Brzeskiego  
Nr XIX/153/16

**WPROWADZENIE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
za okres od 01-01-2015r. do 31-12-2015 r.**

**1. Charakterystyka Jednostki.**

**Brzeskie Centrum Medyczne**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Księga rejestrowa                   000000009440

KRS                                       12396 Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy

*7. Kalkulacja + 02*  
*[Signature]*  
*15/05/16*

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2015r. - 31.12.2015r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
  - 4.1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zapisy art.32 i art.33 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz.330, z późn. zm.), punktem odniesienia są stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Wszystkie środki trwale amortyzowane są metodą liniową.
  - 4.2. Środki trwale o wartości od 50,00 zł do 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji niskocennych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo.
  - 4.3. Materiały wyceniane są wg cen zakupu.

Brzeg, dn. 23.05.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr inż. Dorota Domańska*

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

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

*Krzysztof Włodzisław Konik*

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

## BRZEŃSKIE CENTRUM MEDYCZNE

ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

Numer identyfikacyjny REGON: 000313437

## BILANS

na dzień 31.12.2015 roku

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31 12 2014 rok	31 12 2015 rok			31 12 2014 rok	31 12 2015 rok
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>13 216 825,62</b>	<b>12 585 597,04</b>	<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>		<b>7 312 660,52</b>	<b>5 823 501,09</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 284,25	7 241,40	I.	Fundusz podstawowy	19 568 941,92	19 568 941,92
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	12 284,25	7 241,40	IV.	Fundusz zapasowy	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 169 162,21	12 578 355,64	VI.	Pozostałe Fundusze rezerwowe		
1.	Środki trwałe	13 141 708,61	12 550 902,04	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 698 835,62	-11 550 885,85
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 147 889,32	1 147 889,32	VIII.	Zysk (strata) netto	-1 557 445,78	-2 194 554,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 961 948,56	10 525 738,71	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	326 110,97	270 262,01	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	<b>10 902 949,88</b>	<b>10 827 640,62</b>
d)	środki transportu	24 844,49	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	2 598 727,00	2 310 835,94
e)	inne środki trwałe	680 915,27	607 012,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	27 453,60	27 453,60	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 198 727,00	2 276 628,53
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				długoterminowa	1 911 209,00	2 054 600,80
III.	Należności długoterminowe				krótkoterminowa	287 518,00	222 027,73
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	400 000,00	34 207,41
2.	Od pozostałych jednostek				długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe				krótkoterminowe	400 000,00	34 207,41
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	585 379,16	257 328,44
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	585 379,16	257 328,44
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	585 379,16	257 328,44
	udziały lub akcje			b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	udzielone pożyczki			d)	inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 417 136,16	8 012 690,27
b)	w pozostałych jednostkach			1.	Wobec jednostek powiązanych		
	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy		
	udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	7 201 920,57	7 818 781,18
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 379,16	0,00	a)	kredyty i pożyczki	347 765,08	763 972,91
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 379,16	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 998 784,75</b>	<b>4 065 544,67</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 032 058,68	4 872 205,65
1.	Zapasy	537 256,88	550 600,40		do 12 miesięcy	5 032 058,68	4 872 205,65
1.	Materiały	537 256,88	549 145,33	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			f)	Zobowiązania wekslowe		
3.	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 022 485,27	1 108 937,67
4.	Towary			h)	z tytułu wynagrodzeń	725 252,97	820 874,57
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	1 455,07	i)	inne	74 358,57	252 790,38
II.	Należności krótkoterminowe	4 265 967,62	3 365 772,23	3.	Fundusze specjalne	215 215,59	193 909,09
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	301 707,53	246 785,97
a)	z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:			1.	Ujemna wartość firmy		
	do 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	301 707,53	246 785,97
	powyżej 12 miesięcy				długoterminowe	163 860,65	165 891,21
	inne				krótkoterminowe	137 846,88	80 894,76
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 265 967,62	3 365 772,23				
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 075 878,06	3 219 414,78				
	do 12 miesięcy	4 075 878,06	3 219 414,78				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	362,81	322,96				
c)	inne	189 726,75	146 034,49				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	111 461,25	90 595,65				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 461,25	90 595,65				
a)	w jednostkach powiązanych						
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	111 461,25	90 595,65				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 461,25	90 595,65				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 099,00	58 576,39				
<b>AKTYWA RAZEM (A + B)</b>		<b>18 215 610,37</b>	<b>16 651 141,71</b>	<b>PASYWA RAZEM (A + B)</b>		<b>18 215 610,37</b>	<b>16 651 141,71</b>

Brzeg, 23-05-2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

mgr inż. Dorota Domagata

DYREKTOR

Brzeskiego Centrum Medycznego

nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Krzysztof Waldemar...

**Rachunek zysków i strat**  
Brzeskiego Centrum Medycznego za 2015 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE		2014 rok	2015 rok
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>32 340 799,42</b>	<b>32 150 262,77</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	33 072 283,42	32 228 164,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-731 484,00	-77 901,53
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>33 896 694,99</b>	<b>35 297 731,45</b>
I.	Amortyzacja	852 050,23	888 289,11
II.	Zużycie materiałów i energii	7 133 117,83	7 196 715,46
III.	Usługi obce	9 346 085,52	10 006 300,47
IV.	Podatki i opłaty	154 109,05	146 560,52
V.	Wynagrodzenia	13 202 079,16	13 799 740,96
VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	2 892 682,78	2 941 337,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	316 570,42	318 787,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 555 895,57</b>	<b>-3 147 468,68</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>782 979,99</b>	<b>1 276 622,36</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	281 190,48	241 721,56
III.	Inne przychody operacyjne	501 789,51	1 034 900,80
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>482 784,75</b>	<b>82 936,37</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	482 784,75	82 936,37
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 255 700,33</b>	<b>-1 953 782,69</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 230,53</b>	<b>4 870,52</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II.	Odsetki uzyskane	5 230,53	4 870,52
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>306 975,98</b>	<b>245 642,81</b>
I.	Odsetki	306 975,98	245 642,81
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-1 557 445,78</b>	<b>-2 194 554,98</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk/ Strata brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-1 557 445,78</b>	<b>-2 194 554,98</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk/Strata netto (K-L-M)</b>	<b>-1 557 445,78</b>	<b>-2 194 554,98</b>

Brzeg, dnia 23.05.2016 r.

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

.....  
KSIĘGOWY

.....  
mgr inż. Dorota Domagala

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu  
.....  
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki  
Krzysztof Waldemar Konik

Brzeskie Centrum Medyczne  
ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

Zestawienie zmian w funduszu własnym w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	147.239,25	7.312.660,52
	- korekty błędów podstawowych	0	0
Ia	Fundusz własny na początek okresu (BO) po korektach	147.239,24	7.312.660,52
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	10.623.351,35	19.568.941,92
1.1	Zmiany funduszu podstawowego		
a)	Zwiększenie z tytułu		
	przebieganie wartości zakończonych inwestycji prowadzonych przez Powiat Brzeski - SOR, termomodernizacja i termomodernizacja ZOL, otrzymanie gruntów	8.945.590,37	0,00
		8.945.590,37	0,00
b)	Zmniejszenie z tytułu -korekta funduszu zgodnie z art.8 ustawy z dnia 14.06.2013	0,00	0,00
1.2	Fundusz podstawowy na koniec okresu	19.568.941,92	19.568.941,92
2.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy na początek okresu	-	-
2.1	Zmiana należnych wpłat na fundusz podstawowy	-	-
2.2	Należne wpłaty na fundusz podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Fundusz zapasowy na początek okresu	0	0
4.1	Zmiany funduszu zapasowego		
a)	Zwiększenie z tytułu otrzymania środków na pokrycie ujemnego wyniku fin.	232.850,00	705.395,55
b)	Zmniejszenie z tytułu - pokrycie straty	232.850,00	705.395,55
4.2	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu	0	0
5.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
5.2	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)rezerwowych	-	-
6.2	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec na początek okresu	-9.272.734,21	-10.698.835,62
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9.272.734,21	-10.698.835,62
	- korekty błędów podstawowych	-455.573,52	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9.728.307,73	-10.698.835,62
a)	zwiększenie	-1.203.377,89	-1.557.445,78
b)	zmniejszenie - pokrycie straty	232.850,00	705.395,55
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10.698.835,62	-11.550.885,85
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto za rok obrotowy		
a)	zysk netto	-1.557.445,78	-2.194.554,98
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku	-1.557.445,78	-2.194.554,98
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	7.312.660,52	5.823.501,09
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu propozycji pokrycia straty	8.018.056,07	7.129.766,96

Brzeg, dn. 23.05.2016r.

KLOWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Dorota Domagała

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

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

Krzysztof Waldemar Konik

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

**Brzeskie Centrum Medyczne**  
**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**  
 ul. Mossora 1  
 49-301 Brzeg

**Rachunek przepływów pieniężnych**  
 za okres  
 od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r.  
 (Metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem:	-1 557 445,78	-2 194 554,98
1. Amortyzacja	900 558,85	2 615 728,25
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	852 050,23	888 289,11
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	108 498,42	240 772,29
5. Zmiana stanu rezerw	12 131,42	-3 016,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 131 484,00	-287 891,06
7. Zmiana stanu należności	-66 414,65	-13 343,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 028 157,79	900 195,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-157 963,91	179 346,28
10. Inne korekty	51 284,57	5 980,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 353,44	705 395,55
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-656 886,93	421 173,27
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	11 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		11 500,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:		
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	568 025,57	300 923,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	461 136,36	300 923,69
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:		
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	106 889,21	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-568 025,57	-289 423,69
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000,00	505 086,46
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 000 000,00	505 086,46
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	311 745,36	657 701,64
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	150 000,00	416 929,35
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	39 843,61	240 772,29
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	121 901,75	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	688 254,64	-152 615,18
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-536 657,86	-20 865,60
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-536 657,86	-20 865,60
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	648 119,11	111 461,25
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	111 461,25	90 595,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania	50 919,84	73 659,59

Brzeg, dnia 23.05.2016r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Inż. Dorota Domaćka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**  
 Brzeskiego Centrum Medycznego  
 w Brzegu

Krzysztof Waldemar Konik

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r.

## 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1a) Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	
1. Wartości niematerialne i prawne na początek roku	83.459,58
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	0,00
3. Zmniejszenia z tytułu likwidacji	2.732,00
4. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	80.727,58
5. Umorzenie na początek roku	71.175,33
6. Zwiększenie - amortyzacja roczna	5.042,85
7. Zmniejszenie - likwidacja	2.732,00
8. Umorzenie na koniec roku	73.486,18
8. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	7.241,40

1b) Tabela ruchu środków trwałych amortyzowanych liniowo

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
1. Wartość brutto środków trwałych na początek roku	1.147.889,32	17.769.619,46	1.550.263,62	916.359,89	7.546.725,65	28.930.857,94
2. Zwiększenia z tyt.	0	0	6.364,34	0	1.861.327,87	1.867.692,21
a/ zwiększenie o nieodpłatne otrzym.i dary			6.364,34	0	1.720.542,35	1.726.906,69
b/ przyjęcia z środków trwałych w budowie						0,00
c/ zakup z dotacji						0,00
d/ zakup ze środków własnych					140.785,52	140.785,52
3. Zmniejszenia z tytułu	0	0	25.744,32	42.000,00	111.321,41	179.065,73
a/ sprzedaż				42.000,00		42.000,00
b/ likwidacja			25.744,32		111.321,41	137.065,73
4. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	1.147.889,32	17.769.619,46	1.530.883,64	874.359,89	9.296.732,11	30.619.484,42
5. Umorzenie na początek roku	0	6.807.670,90	1.224.152,65	891.515,40	6.865.810,38	15.789.149,33
6. zwiększenie umorzenia z tytułu:		436.209,85	55.848,96	16.360,49	214.688,79	723.108,09
a/ amortyzacja roczna		436.209,85	55.848,96	16.360,49	214.688,79	723.108,09
b/ inne - otrzymanie nieodpłatne			6.364,34		1.720.542,35	1.726.906,69
7. zmniejszenie umorzenia z tytułu:				33.516,00		33.516,00
a/ likwidacja				33.516,00		33.516,00
b/ sprzedaż			25.744,32		111.321,41	137.065,73
8. Umorzenie na koniec roku	0	7.243.880,75	1.260.621,63	874.359,89	8.689.720,11	18.068.582,38
9. Wartość netto środków trwałych na koniec roku	1.147.889,32	10.525.738,71	270.262,01	0,00	607.012,00	12.550.902,04

Niskowartościowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo BO	0,00
Zwiększenia - zakupy niskocennych środków trwałych	160.138,17
Zmniejszenia - amortyzacja jednorazowa / umorzenie	160.138,17
Niskowartościowe środki trwałe BZ	0,00

BO - Środki trwałe w budowie	27.453,60	
zwiększenia	0,00	budowa zbiornika na tlen ciekły, projekt sieci komputerowej
zmniejszenia	0,00	zakończenie budowy zbiornika na tlen ciekły
BZ - Środki trwałe w budowie	27.453,60	

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występuje.

- 3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych - 3.551.310,13 zł przekazanych przez Powiat Brzeski w użyczenie na podstawie umowy nr OR.032.22.2011 z dnia 28.02.2011r. stanowiących specjalistyczny sprzęt medyczny SOR.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.  
Fundusz założycielski stanowi własność Powiatu Brzeskiego.
- 6) Zmiany kapitału zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2014 roku stanowiącym załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.
- 7) Stratę w wysokości 2.194.554,98 zł za rok obrotowy 2015 proponuje się pokryć:
- |                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| - z przyszłych zysków w wysokości  | 888.289,11 zł   |
| - przez organ tworzący w wysokości | 1.306.265,87 zł |
- 8) Dane o stanie rezerw
- |   |              |
|---|--------------|
| B.O.  | 2.598.727,00 |
| aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze | 77.901,53    |
| utworzenie rezerwy na odsetki od zobowiązań     | 34.207,41    |
| rozwiązanie rezerwy na odszkodowania            | 400.000,00   |
| B.Z.  | 2.310.835,94 |
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
- |             |          |
|-------------|----------|
| B.O.        | 4.507,86 |
| zwiększenia | 0,00     |
| spłata      | 69,58    |
| B.Z.        | 4.438,28 |
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych.
- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| B.O.                               | 585.379,16 |
| zwiększenia- zaciągnięcie pożyczki | 0,00       |
| spłata                             | 328.050,72 |
| B.Z.                               | 257.328,44 |
- 11) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne:**
- |                                   |            |           |                       |
|-----------------------------------|------------|-----------|-----------------------|
|                                   | BO         | BZ        | w tym krótkoterminowe |
| - polisy PZU, odsetki od pożyczki | 119.478,16 | 58.576,39 | 58.576,39             |
- Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie wystąpiły.
- Inne rozliczenia międzyokresowe:**
- |   |            |            |                       |
|---|------------|------------|-----------------------|
|   | BO         | BZ         | w tym krótkoterminowe |
| - przychody z tyt. zakupów środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją | 301.707,53 | 246.785,97 | 80.894,76             |
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.- Nie wystąpiły.
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. - Nie wystąpiły.



2.

1) Struktura rzeczowa przychodów w zł (sprzedaż na kraj)

Rodzaj	2014 rok	2015 rok
- przychody z NFZ	31.184.804,94 zł	30.226.585,35 zł
- sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
- dzierżawa, wynajem obiektów, inne	365.763,12 zł	345.873,94 zł
- pozostałe usługi zdrowotne	1.521.715,36 zł	1.655.705,01 zł
Razem	33.072.283,42 zł	32.228.164,30 zł

2) Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych. - Nie wystąpiły.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. - Nie wystąpiły.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2015 lub przewidzianej do zaprzestania w roku 2016. - Nie wystąpiły.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.

Nazwa	2015
1. Strata brutto	-2.194.554,98
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	-
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	501.721,56
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	740,21
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	-
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	707.725,05
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	712.532,48
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2.556.542,29
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	2.339.938,48
10. Zysk brutto po korektach z tytułu różnic	-1.060.155,41

Nazwa	2015
<b>koszty trwale nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>712.532,48</b>
amortyzacja środków trw. otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	527.034,72
rezerwa na odsetki	34.207,41
aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	77.901,53
kary, odszkodowania, koszty egzekucyjne, koszty sądowe	73.388,82
<b>koszty przejściowo nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>2.556.542,29</b>
naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	82.793,83
umowy zleceń wyk. w 2015 r. wypłacone w 2016 r.	81.340,57
naliczone składki ZUS od wynagrodzeń za XI i XII 2015r. do zapłaty w 2016r.	420.945,86
koszty leczenia pacjentów przyjętych w 2015r. zafakturowanych w 2016r.	69.774,30
faktury z 2015r. nie zapłacone w terminie	1.901.687,73
<b>koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku, z tego:</b>	<b>2.339.938,48</b>
zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów lat ubiegłych	89.531,90
składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2014 zapłacone w 2015r.	198.505,81
umowy zleceń wykonane w XII 2014 wypłacone w I 2015 r.	36.859,80
koszty leczenia pacjentów przyjętych w 2014r. zafakturowanych w 2015r.	51.761,80
faktury z 2014 roku zapłacone w 2015 roku	1.963.279,17

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie. Nie wystąpił.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

	<b>nakłady w 2015r.</b>	<b>plan na 2016r.</b>
Zakupy środków trwałych z własnych środków	140.785,52 zł	616.500,00 zł

W 2015 roku nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

W 2016 roku nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.- Nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. - Nie wystąpił.

2a. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – Nie dotyczy.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Wydatki -	zakupy środków trwałych i WniP	140.785,52 zł
-	zapłata odsetek	89.531,90 zł
Wpływy -	odsetki uzyskane	2.329,50 zł

4. Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. – Nie wystąpiły.

2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi – Nie wystąpiły.

3. Przeciętne zatrudnienie w 2015 roku w etatach przeliczeniowych w poszczególnych grupach zawodowych kształtowało się następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2015</b>
Lekarze med.	23,530
Farmaceuci	1,000
Inni z wyższym	26,772
Pielęgniarki i położne	164,893
Średni medyczny	47,339
Personel niższy	45,021
Administracja	35,636
Personel obsługi	32,826
<b>Ogółem</b>	<b>377,017</b>

4. Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. - Nie dotyczy.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. - Nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 9.000,00 zł netto.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. – Rozwiązano rezerwę na odszkodowania w wysokości 400.000,00 zł.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - Nie wystąpiły.
3. Zmiany zasad rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonane w roku obrotowym. - Nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Punkty od 6 do 8 nie dotyczą Jednostki.

## 9. Inne informacje.

### Roszczenia z tytułu OC

Na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy w przyszłych latach mogą wpłynąć wniesione roszczenia związane z tytułu nieprawidłowego procesu leczenia i odniesionego wskutek tego uszczerbku na zdrowiu.

Wartość roszczeń wniesionych do sądów (3 roszczenia) stanowi na dzień 31.12.2014r. kwotę 1.072.000,00 zł i dotyczy szkód zgłoszonych w okresie 2013-2014. Brzeskie Centrum Medyczne posiada zawartą polisę odpowiedzialności cywilnej z sumą gwarancyjną na kwotę 500.000 EURO na wszystkie zdarzenia i 100.000 EURO na 1 zdarzenie.

Brzeg, 2016-05-23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Dorota Domagała

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

Krzysztof Waldemar Konik