

**UCHWAŁA Nr XLI/324/18**  
**RADY POWIATU BRZESKIEGO**  
z dnia 28 czerwca 2018 r.

**w sprawie sprawozdania i wyniku finansowego Brzeskiego Centrum Medycznego  
za 2017 rok**

Na podstawie art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.) w związku z art. 55 ust.1 pkt 6, art. 59 ust. 2 oraz art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) uchwała się, co następuje :

§1. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Biura Ekspertyz i Badania Bilansów "BAD-BIL" OPOLE Spółka z o.o., 45-064 Opole, ul. Kołłątaja 11, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzegu za rok 2017 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 1.884.312,53 zł wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2017 zostanie pokryty:

- w wysokości 1.303.444,49 zł z przyszłych zysków Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej;
- w wysokości 580.868,04 zł przez podmiot tworzący.

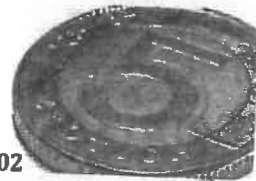
§3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Brzeskiego.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Stanisław Kowalczyk



**Rok założenia 1993**

Nasz znak:

REGON 530908798  
NIP 754-00-25-119Spółka wpisana na listę  
podmiotów  
uprawnionych  
do badania sprawozdań  
finansowych  
w KRBR pod nr 257KRS 0000086309  
Kapitał zakładowy  
74.000,00 złSpółka świadczy usługi  
w zakresie:

- badania sprawozdań finansowych
- prowadzenie aplikacji na biegłych rewidentów
- prowadzenie ksiąg rachunkowych
- doradztwa finansowo-księgowego
- doradztwa podatkowego
- doradztwa w zakresie organizacji rachunkowości
- sporządzania ekspertyz finansowo-księgowych
- opracowania regulaminów organizacyjnych instytucji finansowo-księgowych
- udzielania konsultacji zakresu finansów rachunkowości

*Łożycanik do  
uchwały XL1/324/18***SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

dla Rady Powiatu Brzeskiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Brzeskiego Centrum Medycznego w Brzegu Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Brzegu, ul. Mossora 1, na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **21 133.567,69 zł**,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2017r. do dnia 31.12.2017r. wykazujący stratę netto w wysokości **1 884 312,53 zł**,
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od dnia 01.01.2017r., do dnia 31.12.2017r. wykazujące wzrost w funduszu własnym o kwotę **117 039,97 zł**,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **93 815,06 zł**.
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor BCM jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r. poz. 395), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem BCM. Dyrektor jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu,
- 3) statutu BCM w Brzegu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Dyrektora BCM wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Dyrektora BCM obecnie lub w przyszłości.

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

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem BCM w Brzegu.

Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie

BIEGŁY REWIDENT

*Witold Ciężkowski*  
Nr ewid. 537

Opole, dnia 8 maja 2018r.

W imieniu podmiotu Nr 257 uprawnionego do  
badania sprawozdań finansowych

PREZES ZARZĄDU

*mgr Henryk Głubic*  
biegły rewident: nr 1006

**"BAD-BIL"**  
Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów  
Spółka z o.o.  
45-064 OPOLE, ul. Kołtąja 11  
tel./fax 77 453 14 09, 077 454 78 30  
NIP 754-00-25-119, Regon 530908798

**WPROWADZENIE**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**za okres od 01-01-2017r. do 31-12-2017 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

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2017r. - 31.12.2017r.
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 trwałe amortyzowane są metodą liniową.
  - 4.2. Środki trwałe 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. 30.03.2018r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Dorota Domańska*

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

**DYREKTOR**  
**Brzeskiego Centrum Medycznego**  
**w Brzegu**

*Krzysztof Waldemar Konik*

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

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016 rok	31.12.2017 rok			31.12.2016 rok	31.12.2017 rok
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>14 338 241,97</b>	<b>15 587 833,43</b>	<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>		<b>5 709 232,33</b>	<b>5 826 272,30</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		56 327,57	54 534,39	I. Fundusz podstawowy		19 568 941,92	21 435 294,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Fundusz zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2. Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		56 327,57	54 534,39	III. Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		14 042 487,20	15 387 137,91	IV. Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:			
1. Środki trwałe		13 478 343,80	14 314 743,35	tworzone zgodnie ze statutem			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 147 889,32	1 147 889,32	na udziały (akcje) własne			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 145 332,71	10 848 351,82	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-12 439 174,96	-13 724 709,59
c) urządzenia techniczne i maszyny		270 403,06	520 136,91	VI. Zysk (strata) netto		-1 420 534,63	-1 884 312,53
d) środki transportu		0,00	116 850,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe		1 914 718,71	1 681 515,30	B. Zobowiązania / rezerwy na zobowiązania		13 746 284,96	15 307 295,39
2. Środki trwałe w budowie		564 143,40	1 072 394,56	I. Rezerwy na zobowiązania		2 241 098,07	2 502 544,92
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa		2 213 958,00	2 451 968,23
1. Od jednostek powiązanych				krótkoterminowa		1 845 332,00	1 794 907,34
2. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy długoterminowe		368 626,00	657 060,89
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe		27 140,07	50 576,69
1. Nieruchomości				2. Zobowiązania długoterminowe		27 140,07	50 576,69
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych		2 363 257,24	1 811 036,20
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek		2 363 257,24	1 811 036,20
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki		2 363 257,24	1 811 036,20
udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) zobowiązania wekslowe			
inne długoterminowe aktywa finansowe				e) inne			
b) w pozostałych jednostkach				III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 840 470,37	9 578 680,67
udziały lub akcje				1. Wobec jednostek powiązanych			
inne papiery wartościowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
udzielone pożyczki				do 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				powyżej 12 miesięcy			
4. Inne inwestycje długoterminowe				b) inne			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		239 427,20	146 161,13	2. Wobec pozostałych jednostek		7 668 171,76	9 406 351,88
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				a) kredyty i pożyczki		837 852,14	553 116,03
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		239 427,20	146 161,13	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. AKTYWA OBROTOWE		<b>5 117 275,32</b>	<b>5 545 734,26</b>	c) inne zobowiązania finansowe			
1. Zapasy		531 025,95	546 884,21	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 482 816,16	6 139 667,29
1. Materiały		531 025,95	546 884,21	do 12 miesięcy		4 482 816,16	6 139 667,29
2. Półprodukty i produkty w toku				powyżej 12 miesięcy			
3. Produkty gotowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
4. Towary				f) zobowiązania wekslowe			
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		1 282 650,98	1 468 163,01
II. Należności krótkoterminowe		4 318 192,77	4 848 305,01	h) z tytułu wynagrodzeń		830 357,40	1 035 679,42
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	i) inne		234 495,08	209 726,13
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:				3. Fundusze specjalne		172 298,61	172 328,79
do 12 miesięcy				IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 301 459,28	1 415 033,60
powyżej 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
b) inne				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 301 459,28	1 415 033,60
2. Należności od pozostałych jednostek		4 318 192,77	4 848 305,01	długoterminowe		1 107 931,20	1 155 651,80
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:				krótkoterminowe		193 528,08	259 381,80
do 12 miesięcy		4 133 460,67	4 632 280,36				
powyżej 12 miesięcy		4 133 460,67	4 632 280,36				
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		30 290,94	61 694,66				
c) inne		154 441,16	154 329,99				
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe		118 863,30	25 048,24				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		118 863,30	25 048,24				
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		118 863,30	25 048,24				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		118 863,30	25 048,24				
inne środki pieniężne		0,00	0,00				
inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		149 193,30	125 496,80				
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy							
D. Udziały (akcje) własne							
<b>AKTYWA RAZEM (A + B)</b>		<b>19 455 517,29</b>	<b>21 133 567,69</b>	<b>PASYWA RAZEM (A + B)</b>		<b>19 455 517,29</b>	<b>21 133 567,69</b>

Brzeg, 30-03-2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

mgr inż. Bogusława Domańska

DYREKTOR

Brzeskiego Centrum Medycznego

w Brzegu

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Krzysztof Waldemar Konik

**Rachunek zysków i strat**  
Brzeskiego Centrum Medycznego 2017 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE		2016 rok	2017 rok
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>33 780 287,26</b>	<b>36 693 938,31</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	33 717 616,73	36 931 948,54
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	62 670,53	-238 010,23
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>35 965 860,47</b>	<b>40 148 016,08</b>
I.	Amortyzacja	836 177,46	1 303 444,49
II.	Zużycie materiałów i energii	7 022 245,76	7 299 694,35
III.	Usługi obce	10 175 371,74	11 969 034,81
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	152 415,27	157 279,66
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	14 482 121,55	15 689 903,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 007 821,46	3 437 233,28
	emerytalne	2 294 057,30	2 517 451,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	289 707,23	291 425,86
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 185 573,21</b>	<b>-3 454 077,77</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 051 815,42</b>	<b>1 888 723,83</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	145 322,54	631 777,07
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	906 492,88	1 256 946,76
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>53 845,04</b>	<b>26 112,63</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	53 845,04	26 112,63
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 187 602,83</b>	<b>-1 591 466,57</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 018,71</b>	<b>4 262,51</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	4 018,71	4 262,51
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>236 950,51</b>	<b>297 108,47</b>
I.	Odsetki	236 950,51	297 108,47
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk/Strata brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 420 534,63</b>	<b>-1 884 312,53</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk/Strata netto (I-J-K)</b>	<b>-1 420 534,63</b>	<b>-1 884 312,53</b>

Brzeg, dnia 30.03.2018 r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Dorothea Domańska

**DYREKTOR**  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
.....  
nazwisko i imię, podpis Brzeskiego Centrum Medycznego  
Krzysztof Waldemar Konik

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

Zestawienie zmian w funduszu własnym w 2017 roku

Lp.	Wyszczególnienie	2016 rok	2017 rok
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	5.823.501,09	5.709.232,33
	- korekty błędów podstawowych	0	0
Ia	Fundusz własny na początek okresu (BO) po korektach	5.823.501,09	5.709.232,33
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	19.568.941,92	19.568.941,92
1.1	Zmiany funduszu podstawowego		
a)	Zwiększenie z tytułu		
	otrzymanie inwestycji prowadzonych przez Powiat Brzeski – przebudowa pomieszczeń na aptekę szpitalną, I etap informatyzacji e-szpital	0,00	1.866.352,50
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	21.435.294,42
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.	1.306.265,87	135.000,00
b)	Zmniejszenie z tytułu - pokrycie straty	1.306.265,87	135.000,00
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	-11.550.885,85	-12.439.174,96
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	-11.550.885,85	-12.439.174,96
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11.550.885,85	-12.439.174,96
a)	zwiększenie	-2.194.554,98	-1.420.534,63
b)	zmniejszenie – pokrycie straty	1.306.265,87	135.000,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12.439.174,96	-13.724.709,59
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto za rok obrotowy		
a)	zysk netto	-1.420.534,63	-1.884.312,53
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku	-1.420.534,63	-1.884.312,53
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	5.709.232,33	5.826.272,30
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu propozycji pokrycia straty	6.293.589,50	6.856.497,51

Brzeg, dn. 30.03.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr inż. Dorota Domańska*

.....  
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 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.**  
**(Metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
1. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem:	-1 420 534,63	-1 884 312,53
1. Amortyzacja	-1 861 794,18	1 437 947,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	836 177,46	1 303 444,49
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	162 867,96	42 510,91
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-69 737,87	261 446,85
7. Zmiana stanu należności	19 574,45	-15 858,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-952 420,54	-530 112,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 774 044,95	347 242,13
10. Inne korekty	-90 616,91	23 696,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 406,22	5 577,31
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-3 282 328,81	-446 364,84
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	544 447,20	1 240 307,83
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	544 447,20	1 240 307,83
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 386 398,10	312 908,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 386 398,10	312 908,09
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)	-841 950,90	927 399,74
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 899 920,87	135 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 593 655,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 306 265,87	135 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	747 373,51	709 849,96
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	747 373,51	709 849,96
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	4 152 547,36	-574 849,96
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	28 267,65	-93 815,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	28 267,65	-93 815,06
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	90 595,65	118 863,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	118 863,30	25 048,24
	43 118,44	19 047,79

Brzeg, dnia 30.03.2018r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Marta Domańska*

(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 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r.

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

1a) Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	
<b>1. Wartości niematerialne i prawne na początek roku</b>	<b>141.358,59</b>
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	21.254,40
3. Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00
<b>4. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku</b>	<b>162.612,99</b>
5. Umorzenie na początek roku	85.031,02
6. Zwiększenie - amortyzacja roczna	23.047,58
7. Zmniejszenie - likwidacja	0,00
8. Umorzenie na koniec roku	108.078,60
<b>8. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku</b>	<b>54.534,39</b>

1b) Tabela ruchu środków trwałych amortyzowanych liniowo

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
<b>1. Wartość brutto środków trwałych na początek roku</b>	<b>1.147.889,32</b>	<b>17.824.969,46</b>	<b>1.564.096,56</b>	<b>832.041,39</b>	<b>13.727.221,95</b>	<b>35.096.218,68</b>
<b>2. Zwiększenia z tyt.</b>		<b>1.143.804,98</b>	<b>336.713,21</b>	<b>116.850,00</b>	<b>265.619,37</b>	<b>1.862.987,56</b>
a/ zwiększenie o nieodpłatne otrzymane i dary		1.143.804,98	298.718,14		122.250,71	1.564.773,83
b/ przyjęcia z środków trwałych w budowie						
c/ zakup z dotacji				116.850,00	38.715,51	155.565,51
d/ zakup ze środków własnych			37.995,07		104.653,15	142.648,22
<b>3. Zmniejszenia z tytułu</b>			<b>58.758,49</b>		<b>685.433,67</b>	<b>744.192,16</b>
a/ sprzedaż						
b/ likwidacja			58.758,49		685.433,67	744.192,16
<b>4. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku</b>	<b>1.147.889,32</b>	<b>18.968.774,44</b>	<b>1.842.051,28</b>	<b>948.891,39</b>	<b>13.307.407,65</b>	<b>36.215.014,08</b>
5. Umorzenie na początek roku	0	7.679.636,75	1.293.693,50	832.041,39	11.812.503,24	21.617.874,88
6. zwiększenie umorzenia z tytułu:						
a/ amortyzacja roczna		440.785,87	82.921,38		498.822,78	1.022.530,03
b/ inne - otrzymanie nieodpłatne						
7. zmniejszenie umorzenia z tytułu:						
a/ likwidacja			54.700,51		685.433,67	740.134,18
b/ sprzedaż						
8. Umorzenie na koniec roku	0	8.120.422,62	1.321.914,37	832.041,39	11.625.892,35	21.900.270,73
<b>9. Wartość netto środków trwałych na koniec roku</b>	<b>1.147.889,32</b>	<b>10.848.351,82</b>	<b>520.136,91</b>	<b>116.850,00</b>	<b>1.681.515,30</b>	<b>14.314.743,35</b>

Niskowartościowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo BO	<b>689.811,44</b>
Zwiększenia - zakupy niskocennych środków trwałych, nieodpłatne otrzymanie	257.866,88
Zmniejszenia - sprzedaż, kasacja	0,00
<b>Niskowartościowe środki trwałe BZ</b>	<b>947.678,32</b>

BO - Środki trwałe w budowie	<b>564.143,40</b>	
zwiększenia	1.370.195,91	zakupy inwestycyjne, I etap informatyzacji e-szpital
zmniejszenia	861.944,75	przyjęcie środków trwałych do użytkowania
BZ - Środki trwałe w budowie	<b>1.072.394,56</b>	

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.
- 3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych - nie występuje.
- 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 2017 roku stanowiącym załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.
- 7) Stratę w wysokości 1.884.312,53 zł za rok obrotowy 2017 proponuje się pokryć:
- |                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| - z przyszłych zysków w wysokości  | 1.303.444,49 |
| - przez organ tworzący w wysokości | 580.868,04   |
- 8) Dane o stanie rezerw
- |                                                   |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
| B.O.                                              | 2.241.098,07 |
| aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze   | 238.010,23   |
| utworzenie rezerwy na odsetki od zobowiązań 2017  | 50.576,69    |
| rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań 2016 | - 27.140,07  |
| B.Z.                                              | 2.502.544,92 |
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
- |             |          |
|-------------|----------|
| B.O.        | 4.404,08 |
| zwiększenia | 0,00     |
| spłata      | 45,76    |
| B.Z.        | 4.358,32 |
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych.
- |                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| B.O.                               | 2.363.257,24 |
| zwiększenia                        | 0,00         |
| spłata pożyczki Skarbiec, Magellan | 552.221,04   |
| B.Z.                               | 1.811.036,20 |
- 11) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne:**
- |                                   |            |            |                       |
|-----------------------------------|------------|------------|-----------------------|
|                                   | BO         | BZ         | w tym krótkoterminowe |
| - polisy PZU, odsetki od pożyczki | 388.620,50 | 271.657,93 | 125.496,80            |
- Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie wystąpiły.
- Inne rozliczenia międzyokresowe:**
- |                                                                                                 |              |              |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|
|                                                                                                 | BO           | BZ           | w tym krótkoterminowe |
| - przychody z tyt. zakupów środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją | 1.301.459,28 | 1.415.033,60 | 259.381,80            |
- 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	2016 rok	2017 rok
- przychody z NFZ	31.672.251,95 zł	34.926.407,30 zł
- sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
- dzierżawa, wynajem obiektów, inne	295.194,39 zł	314.894,52 zł
- pozostałe usługi zdrowotne	1.750.170,39 zł	1.690.646,72 zł
Razem	33.717.616,73 zł	36.931.948,54 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 2017 lub przewidzianej do zaprzestania w roku 2017. - Nie wystąpiły.

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

Nazwa	2017
1. Strata brutto	-1.884.312,53
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	-
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	240.017,08
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	1.274,32
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	-
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	136.505,03
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	942.489,80
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	504.872,42
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	414.171,94
10. Zysk brutto po korektach z tytułu różnic	-955.908,62

Nazwa	2017
<b>koszty trwale nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>942.489,80</b>
amortyzacja środków trw. otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	653.662,88
rezerwa na odsetki	50.576,69
aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	238.010,23
kary, odszkodowania, koszty egzekucyjne, koszty sądowe	240,00
<b>koszty przejściowo nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>504.872,42</b>
naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	63.511,71
umowy zleceń wyk. w 2017 r. wypłacone w 2018 r.	191.623,15
naliczone składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2017r. do zapłaty w 2018r.	249.737,56
<b>koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku, z tego:</b>	<b>414.171,94</b>
zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów lat ubiegłych	42.510,91
składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2016 zapłacone w 2017r.	210.585,80
umowy zleceń wykonane w XII 2016 wypłacone w I 2017 r.	96.461,38
koszty leczenia pacjentów przyjętych w 2016r. zafakturowanych w 2017r.	64.613,85

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 2017r.</b>	<b>plan na 2018r.</b>
Zakupy środków trwałych z własnych środków	142.648,22 zł	100.000,00 zł

W 2017 roku nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

W 2018 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	312.908,09 zł
- zapłata odsetek	42.510,91 zł
Wpływy - odsetki uzyskane	1.505,03 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 2017 roku w etatach przeliczeniowych w poszczególnych grupach zawodowych kształtowało się następująco:

Wyszczególnienie	2017
Lekarze med.	20,167
Farmaceuci	1,833
Inni z wyższym	33,625
Pielęgniarki i położne	149,701
Średni medyczny	53,017
Personel niższy	61,875
Administracja	33,016
Personel obsługi	15,688
<b>Ogółem</b>	<b>368,922</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 – 5.000,00 zł netto.

5.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. – Nie wystąpiły.
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.

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, 2018-03-30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż.  Domagala

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

  
Krzysztof Waldemar Konik