

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

78 – 600 Wałcz, ul. Kołobrzaska 44, ☎. + 48 261 47-28-05

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2015 ROK

Wałcz, 2016 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym:

Nazwa: **107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**

Adres: **ul. Kołobrzeska 44, 78-600 Wałcz**

Sąd prowadzący rejestr: **Sąd Rejonowy IX Wydział Gospodarczy KRS w Koszalinie**

Numer w rejestrze: **0000009405** NIP: **765-14-95-874** Regon: **570544566**

Podstawowy cel i zadania działalności Szpitala określone w Statucie nadanym Zarządzeniem nr 34/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 4 czerwca 2012 r., to m.in.:

1. Świadczenie usług medycznych, w formie:

- leczenia stacjonarnego,
- ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego,
- podstawowej opieki zdrowotnej,
- opieki stomatologicznej,
- opieki fizjoterapeutycznej

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas jego trwania jest nieokreślony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Niniejszym sprawozdaniem finansowym objęty jest rok obrotowy od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. Przyjęte zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

A. Zasady wyceny aktywów trwałych

Wartości niematerialne i prawne - wycenia się według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

licencje	50 %	24 miesiące
oprogramowania komputerowe	20 %	60 miesięcy

Wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500,00 złotych do 3.500,00 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania, natomiast poniżej 1.500,00 złotych są traktowane jako materiały i wprowadzane do ewidencji pozabilansowej. Stosowane stawki amortyzacyjne są zgodne z przepisami podatkowymi.

Środki trwałe - wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększona o koszty jego ulepszenia i przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji powodująca po zakończeniu ulepszenia, podwyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Szpital stosuje zasadę, że środki trwałe o wartości do 1.500,00 złotych, w miesiącu wydania do użytkowania zalicza do wyposażenia i w 100 % ich wartości odnosi w koszty zużycia materiałów z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji pozabilansowej.

Natomiast środki trwałe o wartości początkowej od 1.500,00 złotych do 3.500,00 złotych w miesiącu wydania ich do użytkowania zalicza do środków trwałych niskocennych z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji bilansowej i 100 % ich wartości odpisuje w koszty amortyzacji.

Środki trwałe powyżej 3.500,00 złotych w miesiącu wydania do użytkowania wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych, stosownie do art. 32 ust.3 uor.

Środki trwałe w budowie - wycenia się według ceny nabycia i kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie, która obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania do ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

B. Zasady wyceny aktywów obrotowych

Zapasy materiałów - wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej dla leków w aptece zakładowej, w apteczkach oddziałowych, w pracowniach i dla magazynów: gospodarczego i artykułów żywnościowych.

Leki, materiały medyczne, odczynniki są zaliczane w koszty działalności operacyjnej w momencie wydania z apteki zakładowej.

Dodatkowo dokonuje się odpisywania w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu (dla artykułów biurowych, części zamiennych do samochodów, paliwa), dla których nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej (ewidencji magazynowej) w miejscu składowania.

Wartość materiałów, które utraciły swoje cechy użytkowe ustala się nie później niż na dzień bilansowy w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Odpisy aktualizujące z tego powodu wartość materiałów oraz wynikające z ich wyceny - według cen sprzedaży netto zamiast cen nabycia (zakupu) zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Należności:

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa ich nieściągalności.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.



C. Zasady wyceny zobowiązań i rezerw

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wtedy, gdy kontrahent obciąży Szpital odsetkami i jednocześnie pisemnie odmówi ich umorzenia.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.

D. Zasady wyceny kapitałów własnych oraz pozostałych aktywów i pasywów

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej. Wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają fundusz założycielski i fundusz zakładu.

Fundusz założycielski szpitala stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego.

E. Rachunek zysków i strat

Szpital prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i rozlicza je według miejsc powstawania ze szczegółowością zapewniającą możliwość zarządzania nimi oraz sporządzania wszelkiego rodzaju sprawozdawczości.

F. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych.

Rachunek rachunku zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

10 marca 2016

data

Dariusz Klimaszewski
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych jednostki

Marek Kornet
DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
podpis kierownika jednostki
mgr Marek Kornet

Bilans na dzień 31-12-2015 roku

Bilans - Aktywa	na dzień 2015-12-31	na dzień 2014-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	11 017 368,77	11 718 734,97
I. Wartości niematerialne i prawne	11 372,38	11 350,59
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 372,38	11 350,59
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 603 806,96	11 416 292,64
1. Środki trwałe	10 116 481,58	11 351 292,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 149 046,77	4 335 576,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	405 154,17	882 092,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	370 832,60	527 083,02
d) środki transportu	676 532,69	266 300,25
e) inne środki trwałe	4 514 915,35	5 340 240,79
2. Środki trwałe w budowie	487 325,38	65 000,38
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	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 długoterminowe 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	402 189,43	291 091,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	402 189,43	291 091,74
B. AKTYWA OBROTOWE	7 266 197,51	6 966 614,84
I. Zapasy	1 456 869,08	1 550 862,61
1. Materiały	1 456 869,08	1 550 862,61
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 147 904,68	4 953 923,50
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	5 147 904,68	4 953 923,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 118 498,30	4 927 332,45
- do 12 miesięcy	5 118 498,30	4 927 332,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 179,83	14 400,00
c) inne	19 226,55	12 191,05
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 367,42	47 203,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 367,42	47 203,11
a) w jednostkach powiązanych	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
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	27 367,42	47 203,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 367,42	44 121,84
- inne środki pieniężne	0,00	3 081,27
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	634 056,33	314 625,62
Aktywa razem :	18 283 566,28	18 585 349,81

10 marca 2016 r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Dariusz Klimaszewski
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Dariusz Klimaszewski

10 marca 2016 r.
data

Marek Kornet
podpis kierownika jednostki
DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
mgr Marek Kornet

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ
78-600 Walcz
ul. Kołobrzeska 44

60

Bilans na dzień 31-12-2015 roku

Bilans - Pasywa	na dzień	na dzień
	2015-12-31	2014-12-31
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 517 636,23	6 601 071,17
I. Fundusz Złożycielski	6 240 885,79	7 075 309,24
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Fundusz Zakładu	0,00	891 468,43
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(547 563,85)	(5 194,42)
VIII. Zysk (strata) netto	(2 175 685,71)	(1 360 512,08)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 765 930,05	11 984 278,64
I. Rezerwy na zobowiązania	1 611 059,00	1 591 934,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 611 059,00	1 591 934,00
- długoterminowa	1 318 198,00	1 291 957,00
- krótkoterminowa	292 861,00	299 977,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	35 432,77	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	35 432,77	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	35 432,77	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 867 624,57	5 441 864,28
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	7 864 005,76	5 422 411,73
a) kredyty i pożyczki	915 697,85	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	19 088,05	30 760,18
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 318 338,96	2 876 948,23
- do 12 miesięcy	4 318 338,96	2 876 948,23
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 026 029,43	995 212,92
h) z tytułu wynagrodzeń	1 543 973,43	1 458 000,07
i) inne	40 878,04	61 490,33
3. Fundusze specjalne	3 618,81	19 452,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 251 813,71	4 950 480,36
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 251 813,71	4 950 480,36
- długoterminowe	4 107 127,82	3 312 172,74
- krótkoterminowe	1 144 685,89	1 638 307,62
Pasywa razem :	18 283 566,28	18 585 349,81

10 marca 2016 r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Dariusz Klimaszewski
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Dariusz Klimaszewski

10 marca 2016 r.
data

Marek Kornet DYREKTOR
podpis kierownika jednostki
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
mgr Marek Kornet

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ
78-600 Wałecz
ul. Kołobrzaska 44

Rachunek zysków i strat za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
wariant porównawczy

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015	za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43 292 062,18	42 510 301,12
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 311 187,18	42 476 511,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(19 125,00)	33 790,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Przychody z dotacji operacyjnych	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	48 003 398,72	46 279 730,36
I. Amortyzacja	2 332 357,56	2 346 495,83
II. Zużycie materiałów i energii	10 385 660,90	10 167 532,90
III. Usługi obce	12 147 389,40	11 298 854,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	254 949,72	243 998,24
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	18 252 202,91	17 750 404,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 922 053,78	3 778 117,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	708 784,45	694 326,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(4 711 336,54)	(3 769 429,24)
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 698 867,06	2 553 846,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	514,70	0,00
II. Dotacje	2 201 293,89	2 068 163,54
III. Inne przychody operacyjne	497 058,47	485 682,99
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	83 418,13	124 890,04
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	47 480,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 549,60	29 115,66
III. Inne koszty operacyjne	64 868,53	48 294,38
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	(2 095 887,61)	(1 340 472,75)
G. PRZYCHODY FINANSOWE	6 647,02	10 325,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6 647,02	10 325,16
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	84 963,83	29 844,49
I. Odsetki, w tym:	84 963,83	29 844,49
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	(2 174 204,42)	(1 359 992,08)
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	(1 481,29)	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	47 895,09	0,00
II. Straty nadzwyczajne	49 376,38	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)	(2 175 685,71)	(1 359 992,08)
L. PODATEK DOCHODOWY	0,00	520,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	(2 175 685,71)	(1 360 512,08)

10 marca 2016 r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Publiczny Z O Z
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Dariusz Klimaszewski

10 marca 2016 r.
data

Marek Komet
podpis kierownika jednostki
DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny Z O Z
mgr Marek Komet

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ
78-600 Wałcz
ul. Kołobrzeska 44

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015	za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	(2 175 685,71)	(1 360 512,08)
II. Korekty razem	3 721 836,54	2 763 174,86
1. Amortyzacja	2 332 357,56	2 346 495,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 316,81	4 441,42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(514,70)	47 480,00
5. Zmiana stanu rezerw	19 125,00	(33 790,00)
6. Zmiana stanu zapasów	93 993,53	(57 838,58)
7. Zmiana stanu należności	(193 981,18)	(354 345,37)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 521 734,57	1 176 981,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(129 195,05)	(366 250,31)
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 546 150,83	1 402 662,78
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	6 647,02	1 900,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 900,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 647,02	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	6 647,02	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	6 647,02	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 519 378,97	1 810 432,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 519 378,97	1 810 432,18
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 512 731,95)	(1 808 532,18)
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	939 458,49	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	915 697,85	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	23 760,64	0,00
II. Wydatki	992 713,06	37 271,86
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	907 749,23	5 194,42
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	27 636,02
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	4 441,42
8. Odsetki	84 963,83	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(53 254,57)	(37 271,86)
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	(19 835,69)	(443 141,26)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(19 835,69)	(443 141,26)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	47 203,11	490 344,37
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	27 367,42	47 203,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 618,81	19 452,55

10 marca 2016 r.
data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ

Dariusz Klimaszewski

10 marca 2016 r.
data

Marek Kornet
podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ

mgr Marek Kornet

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ
78-600 Walcz
ul. Kołobrzaska 44


Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres	za okres
	od 01-01-2015 do 31-12-2015	od 01-01-2014 do 31-12-2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 966 777,67	7 966 777,67
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 601 071,17	7 966 777,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 075 309,24	7 075 309,24
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	(834 423,45)	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dofinansowanie (PFRON)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	834 423,45	0,00
- przekazanie MON	834 423,45	0,00
- zwrot dofinansowania	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 240 885,79	7 075 309,24
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	891 468,43	1 063 958,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(891 468,43)	(172 489,57)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	298 659,25
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	298 659,25
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z przekazania (MON)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	891 468,43	471 148,82
- pokrycia straty	891 468,43	471 148,82
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	891 468,43
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015	za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	293 464,83	293 464,83
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	298 659,25	298 659,25
- korekty błędów podstawowych	(5 194,42)	(5 194,42)
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	298 659,25	298 659,25
- podział zysku z lat ubiegłych	298 659,25	298 659,25
	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(5 194,42)
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(5 194,42)	(471 148,82)
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(5 194,42)	(471 148,82)
a) zwiększenie (z tytułu)	(542 369,43)	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(542 369,43)	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	471 148,82
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	471 148,82
	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(547 563,85)	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(547 563,85)	(5 194,42)
8. Wynik netto	(2 175 685,71)	(1 360 512,08)
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	(2 175 685,71)	(1 360 512,08)
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 517 636,23	6 601 071,17
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 517 636,23	6 601 071,17

10 marca 2016 r.

data


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
 Samodzielny Publiczny ZOZ
 Dariusz Klimaszewski
 podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Dariusz Klimaszewski

10 marca 2016 r.

data

DYREKTOR
 Marek Kornet 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
 podpis kierownika jednostki
 Samodzielny Publiczny ZOZ
mgr Marek Kornet



OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Ministra Obrony Narodowej
dotycząca wyników badania sprawozdania finansowego
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Wałczu, ul. Kołobrzeska 44.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią – Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Wałczu, ul. Kołobrzeska 44, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 18.283.566,28 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości 2.175.685,71 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3.083.434,94 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 19.835,69 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią – Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Wałczu, ul. Kołobrzeska 44.

Dyrektor 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią – Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Wałczu, ul. Kołobrzeska 44 jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

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

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

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Kraków, dnia 16 marca 2016 roku.

W imieniu:

Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania
Sprawozdań finansowych nr 2474

Kluczowy Biegły Rewident:

Rafał Wawrowski

Rafał Wawrowski
Nr w rejestrze 13042

BIEGŁY REWIDENT
nr wpisu 13042

BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Sp. z o.o.
31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. 012 648-22-08, tel./fax 012 640-90-04
NIP 678-27-99-545, Regon 357235838
Nr ewid. KIBR 2474 -4-

(pieczęć firmowa podmiotu uprawnionego)

**MINISTER OBRONY NARODOWEJ**

**DECYZJA NR 40 / DWSZdr.
MINISTRA OBRONY NARODOWEJ
z dnia 28 czerwca 2016 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu
za 2015 rok.**

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), w związku z art. 2 pkt 20 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o urzędzie Ministra Obrony Narodowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 189, z późn. zm.) oraz § 2 pkt 14 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 lipca 1996 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Obrony Narodowej (Dz. U. Nr 94, poz. 426) oraz na podstawie pkt. 5 pełnomocnictwa Nr 59/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 10 grudnia 2015 r. udzielonego Podsekretarzowi Stanu w Ministerstwie Obrony Narodowej, ustalam co następuje:

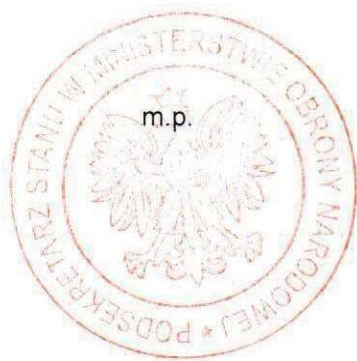
§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu, tj.:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 18.283.566,28 zł;
2. rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości -2.175.685,71 zł;
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3.083.434,94 zł;
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 19.835,69 zł;
5. informację dodatkową.

§ 2

Akceptuję zaproponowany sposób pokrycia straty w wysokości -2.175.685,71 zł, tj. pozostawić do rozliczenia w przyszłych okresach obrachunkowych.



z upoważnienia Ministra Obrony Narodowej
Podsekretarz Stanu w MON

W. Fałkowski

prof. dr hab. Wojciech Fałkowski

UZASADNIENIE

Decyzja Ministra Obrony Narodowej w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu za 2015 rok jest wykonaniem obowiązku wynikającego z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), dotyczącego zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego zakładu przez organ zatwierdzający, tj. przez podmiot tworzący SPZOK zgodnie z art. 2 pkt. 20 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o urzędzie Ministra Obrony Narodowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 189, z późn. zm.) stanowiącym, że do zakresu działania MON należy wykonywanie czynności określonych w ustawach w stosunku do wojskowych zakładów opieki zdrowotnej.

W stosunku do utworzonych lub nadzorowanych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w resorcie obrony narodowej podmiotem tworzącym jest Minister Obrony Narodowej.

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOK w Wałczu wygenerowaną w 2015 r. stratę w kwocie -2.175.685,71 zł, pokryje działając w oparciu o art. 59 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618, z późn. zm.) z zysków przyszłych okresów obrachunkowych.

Sprawozdanie z realizacji planu finansowego za 2015 r. uzyskało pozytywną opinię Rady Społecznej 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOK w Wałczu działającej w oparciu o art. 48 ust. 2 pkt. 2) lit. b) ustawy o działalności leczniczej.

Wydanie przedmiotowej decyzji Ministra Obrony Narodowej stanowi wykonanie ustawowego obowiązku w zakresie zatwierdzania sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych przez uprawniony organ.

Wejście w życie przedmiotowej decyzji nie spowoduje dodatkowych skutków finansowych dla budżetu resortu obrony narodowej.