

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 ROK

Wałcz, 2017 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. Kołobrzaska 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 37/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 30 listopada 2016 r. to między innymi:

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:

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ został utworzony na czas nieokreślony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Niniejszym sprawozdaniem finansowym objęty jest rok obrotowy od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 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 okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. Przyjęte zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe przygotowano zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2013.330 z późn. zm.)

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.

W roku 2016 nie wprowadzono zmian w polityce 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 1500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania, natomiast poniżej 1500zł są traktowane jako materiały i wprowadzane do ewidencji pozabilansowej. Stosowane stawki amortyzacyjne są określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

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 1500 zł w miesiącu wydania do użytkowania zalicza do wyposażenia i w 100 procentach ich wartości odnosi w koszty zużycia materiałów z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji pozabilansowej.

Natomiast środki trwałe o wartości początkowej od 1500 zł do 3500 zł w miesiącu wydania ich do użytkowania zalicza do środków trwałych niskocennych z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji bilansowej i 100 procentach ich wartości odpisuje w koszty amortyzacji.

Środki trwałe powyżej 3500 zł 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.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.

25 marca 2017

Dariusz Klimaszewski
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Główny Księgowy
mgr Dariusz Klimaszewski

Marek Kornet
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Dyrektor
mgr Marek Kornet

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

BILANS

| | | na dzień | 31 grudnia 2016 | 31 grudnia 2015 |
|---------------|---|----------|----------------------|----------------------|
| AKTYWA | | | | |
| 1 | A. Aktywa trwałe | | 26 276 550,90 | 11 017 368,77 |
| 2 | I Wartości niematerialne i prawne | | 3 309,73 | 11 372,38 |
| 3 | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 2. Wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 3 309,73 | 11 372,38 |
| 6 | 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| 7 | II Rzeczowe aktywa trwałe | | 26 098 142,79 | 10 603 806,96 |
| 8 | 1. Środki trwałe | | 13 449 082,83 | 10 116 481,58 |
| 9 | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | 4 149 046,77 | 4 149 046,77 |
| 10 | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 3 074 632,20 | 405 154,17 |
| 11 | c) urządzenia techniczne i maszyny | | 305 000,38 | 370 832,60 |
| 12 | d) środki transportu | | 593 393,27 | 676 532,69 |
| 13 | e) inne środki trwałe | | 5 327 010,21 | 4 514 915,35 |
| 14 | 2. Środki trwałe w budowie | | 12 649 059,96 | 487 325,38 |
| 15 | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 |
| 16 | III Należności długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 1. Od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| 19 | 3. Od pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| 20 | IV Inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 21 | 1. Nieruchomości | | 0,00 | 0,00 |
| 22 | 2. Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| 23 | 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| 24 | a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 25 | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| 26 | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| 27 | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| 29 | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| 30 | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| 31 | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| 32 | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| 33 | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| 34 | c) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| 35 | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| 36 | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| 37 | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| 38 | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| 39 | 4. Inne inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 40 | V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 175 098,38 | 402 189,43 |
| 41 | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 | 0,00 |
| 42 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 175 098,38 | 402 189,43 |
| 43 | B. Aktywa obrotowe | | 9 026 807,38 | 7 266 197,51 |
| 44 | I Zapasy | | 1 234 097,80 | 1 456 869,08 |
| 45 | 1. Materiały | | 1 234 097,80 | 1 456 869,08 |
| 46 | 2. Półprodukty i produkty w toku | | 0,00 | 0,00 |
| 47 | 3. Produkty gotowe | | 0,00 | 0,00 |
| 48 | 4. Towary | | 0,00 | 0,00 |
| 49 | 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | 0,00 | 0,00 |
| 50 | II Należności krótkoterminowe | | 6 795 974,82 | 5 147 904,68 |
| 51 | 1. Należności od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 52 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 0,00 | 0,00 |
| 53 | - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 54 | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 55 | b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 56 | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| 57 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 0,00 | 0,00 |
| 58 | - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 59 | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 60 | b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 61 | 3. Należności od pozostałych jednostek | | 6 795 974,82 | 5 147 904,68 |
| 62 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 6 456 115,18 | 5 118 498,30 |
| 63 | - do 12 miesięcy | | 6 456 115,18 | 5 118 498,30 |
| 64 | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 65 | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 47 446,13 | 10 179,83 |
| 66 | c) inne | | 292 413,51 | 19 226,55 |
| 67 | d) dochodzone na drodze sądowej | | 0,00 | 0,00 |
| 68 | III Inwestycje krótkoterminowe | | 104 177,36 | 27 367,42 |
| 69 | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 104 177,36 | 27 367,42 |
| 70 | a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 71 | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| 72 | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| 73 | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| 74 | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| 75 | b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| 76 | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| 77 | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| 78 | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| 79 | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| 80 | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 104 177,36 | 27 367,42 |
| 81 | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 104 177,36 | 27 367,42 |
| 82 | - inne środki pieniężne | | 0,00 | 0,00 |
| 83 | - inne aktywa pieniężne | | 0,00 | 0,00 |
| 84 | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 85 | IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 892 557,40 | 634 056,33 |
| 86 | C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | 0,00 | 0,00 |
| 87 | D. Udziały (akcje) własne | | 0,00 | 0,00 |
| 88 | Aktywa razem | | 35 303 358,28 | 18 283 566,28 |

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

BILANS

| | | na dzień | 31 grudzień 2016 | 31 grudzień 2015 |
|---------------|--|----------|------------------|------------------|
| PASYWA | | | | |
| 89 | A. Kapitał (fundusz) własny | | 1 811 674,71 | 3 517 636,23 |
| 90 | I Kapitał (fundusz) podstawowy | | 6 240 885,79 | 6 240 885,79 |
| 91 | II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| 92 | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | 0,00 | 0,00 |
| 93 | III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| 94 | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | 0,00 | 0,00 |
| 95 | IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| 96 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | 0,00 | 0,00 |
| 97 | - na udziały (akcje) własne | | 0,00 | 0,00 |
| 98 | V Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -2 792 766,89 | -547 563,85 |
| 99 | VI Zysk (strata) netto | | -1 636 444,19 | -2 175 685,71 |
| 100 | VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| 101 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 33 491 683,57 | 14 765 930,05 |
| 102 | I Rezerwy na zobowiązania | | 1 606 825,00 | 1 611 059,00 |
| 103 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 | 0,00 |
| 104 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 1 606 825,00 | 1 611 059,00 |
| 105 | - długoterminowa | | 1 028 823,00 | 1 318 198,00 |
| 106 | - krótkoterminowa | | 578 002,00 | 292 861,00 |
| 107 | 3. Pozostałe rezerwy | | 0,00 | 0,00 |
| 108 | - długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 109 | - krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 110 | II Zobowiązania długoterminowe | | 3 029 152,47 | 35 432,77 |
| 111 | 1. Wobec jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 112 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| 113 | 3. Wobec pozostałych jednostek | | 3 029 152,47 | 35 432,77 |
| 114 | a) kredyty i pożyczki | | 2 999 847,83 | 0,00 |
| 115 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 |
| 116 | c) inne zobowiązania finansowe | | 29 304,64 | 35 432,77 |
| 117 | d) zobowiązania wekslowe | | 0,00 | 0,00 |
| 118 | e) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 119 | III Zobowiązania krótkoterminowe | | 8 349 673,14 | 7 867 624,57 |
| 120 | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 121 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 |
| 122 | - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 123 | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 124 | b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 125 | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| 126 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 |
| 127 | - do 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 128 | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 129 | b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 130 | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 8 313 600,87 | 7 864 005,76 |
| 131 | a) kredyty i pożyczki | | 905 236,07 | 915 697,85 |
| 132 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 |
| 133 | c) inne zobowiązania finansowe | | 14 259,97 | 19 088,05 |
| 134 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 4 403 789,43 | 4 318 338,96 |
| 135 | - do 12 miesięcy | | 4 403 789,43 | 4 318 338,96 |
| 136 | - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| 137 | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | 0,00 | 0,00 |
| 138 | f) zobowiązania wekslowe | | 0,00 | 0,00 |
| 139 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 1 154 758,02 | 1 026 029,43 |
| 140 | h) z tytułu wynagrodzeń | | 1 689 336,45 | 1 543 973,43 |
| 141 | i) inne | | 146 220,93 | 40 878,04 |
| 142 | 4. Fundusze specjalne | | 36 072,27 | 3 618,81 |
| 143 | IV Rozliczenia międzyokresowe | | 20 506 032,96 | 5 251 813,71 |
| 144 | 1. Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 145 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 20 506 032,96 | 5 251 813,71 |
| 146 | - długoterminowe | | 10 971 734,43 | 4 107 127,82 |
| 147 | - krótkoterminowe | | 1 534 298,53 | 1 144 685,89 |
| 148 | Pasywa razem | | 35 303 358,28 | 18 283 566,28 |
| 149 | | aktywa | 35 303 358,28 | 18 283 566,28 |
| 150 | | pasywa | 35 303 358,28 | 18 283 566,28 |

Sporządził: Aldona Borukała (261472832)

imię i nazwisko (nr telefonu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ

mgr Dariusz Klimaszewski
pieczęć podpis

Data: 25-03-2017 r.

KOMENDANT / DYREKTOR
DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ

pieczęć podpis

Data: 25-03-2017 r. ornel

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | | na dzień | 31 grudnia 2016 | 31 grudnia 2015 |
|----|------|--|-----------------|-----------------|
| 1 | A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 48 285 774,15 | 43 292 062,18 |
| 2 | | - od jednostek powiązanych | | |
| 3 | I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 48 281 540,15 | 43 311 187,18 |
| 4 | II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 4 234,00 | -19 125,00 |
| 5 | III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| 6 | IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| 7 | B. | Koszty działalności operacyjnej | 50 963 275,72 | 48 003 398,72 |
| 8 | I | Amortyzacja | 1 638 567,18 | 2 332 357,56 |
| 9 | II | Zużycie materiałów i energii | 11 100 772,16 | 10 385 660,90 |
| 10 | III | Usługi obce | 12 968 629,14 | 12 147 389,40 |
| 11 | IV | Podatki i opłaty, w tym: | 216 709,00 | 254 949,72 |
| 12 | IV.1 | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| 13 | V | Wynagrodzenia | 20 162 442,01 | 18 252 202,91 |
| 14 | VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 4 171 780,36 | 3 922 053,78 |
| 15 | VI.1 | - emerytalne | | |
| 16 | VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 704 375,87 | 708 784,45 |
| 17 | VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| 18 | C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -2 677 501,57 | -4 711 336,54 |
| 19 | D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 960 488,44 | 2 746 762,15 |
| 20 | I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 514,70 |
| 21 | II | Dotacje | 1 568 032,37 | 2 201 293,89 |
| 22 | III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| 23 | IV | Inne przychody operacyjne | 392 456,07 | 544 963,66 |
| 24 | E. | Pozostałe koszty operacyjne | 772 254,34 | 83 418,13 |
| 25 | I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| 26 | II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 702 192,01 | 18 549,60 |
| 27 | III | Inne koszty operacyjne | 70 062,33 | 64 868,53 |
| 28 | F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 489 267,47 | -2 047 992,52 |
| 29 | G. | Przychody finansowe | 4 527,41 | 6 647,02 |
| 30 | I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| 31 | a) | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| 32 | - | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 33 | b) | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| 34 | - | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 35 | II | Odsetki, w tym: | 4 527,41 | 6 647,02 |
| 36 | - | - od jednostek powiązanych | | |
| 37 | III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| 38 | - | - w jednostkach powiązanych | | |
| 39 | IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| 40 | V | Inne | | |
| 41 | H. | Koszty finansowe | 149 032,13 | 134 340,21 |
| 42 | I | Odsetki, w tym: | 138 596,33 | 84 963,83 |
| 43 | - | - od jednostek powiązanych | | |
| 44 | II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| 45 | - | - w jednostkach powiązanych | | |
| 46 | III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| 47 | IV | Inne | 10 435,80 | 49 376,38 |
| 48 | I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 633 772,19 | -2 175 685,71 |
| 49 | J. | Podatek dochodowy | 2 672,00 | |
| 50 | K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| 51 | L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 636 444,19 | -2 175 685,71 |
| 52 | | Razem przychody | 50 250 790,00 | 46 045 471,35 |
| 53 | | Razem koszty | 51 887 234,19 | 48 221 157,06 |
| 54 | | Wynik netto | -1 636 444,19 | -2 175 685,71 |

Sporządził: Aldona Borukała (261472832)

imię i nazwisko (nr telefonu)

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
GŁÓWNY KSIĘGOWY
KSIĘGOWY
pieczęć podpis mgr M. Klimaszewski

Data: 25-03-2017 r.

KOMENDANT / DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
pieczęć podpis mgr M. Klimaszewski

Data: 25-03-2017 r.

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.
(METODA POŚREDNIA)

| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | 2016 | 2015 |
|-------------|---|-----------------------|----------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | -2 107 300,35 | 1 546 150,83 |
| I. | Zysk (strata) netto | -1 633 772,19 | -2 175 685,71 |
| II. | Korekty razem | -473 528,16 | 3 721 836,54 |
| 1. | Amortyzacja | 1 638 567,18 | 2 332 357,56 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 144 504,72 | 70 316,81 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | -514,70 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -4 234,00 | 19 125,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 222 771,28 | 93 993,53 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -1 648 070,14 | -193 981,18 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 494 666,43 | 1 521 734,57 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 321 733,63 | -129 195,05 |
| 10. | Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -2 107 300,35 | 1 546 150,83 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -17 120 312,95 | -1 512 731,95 |
| I. | Wpływy | 4 527,41 | 6 647,02 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 4 527,41 | 6 647,02 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 4 527,41 | 6 647,02 |
| | - 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 | 4 527,41 | 6 647,02 |
| | -inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 17 124 840,36 | 1 519 378,97 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 17 124 840,36 | 1 519 378,97 |
| 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) | -17 120 312,95 | -1 512 731,95 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 19 304 423,24 | -53 254,57 |
| I. | Wpływy | 19 533 928,91 | 939 458,49 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 2 989 386,05 | 915 697,85 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 16 544 542,86 | 23 760,64 |
| II. | Wydatki | 229 505,67 | 992 713,06 |
| 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 | 69 517,33 | 907 749,23 |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 10 956,21 | 0,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki | 138 596,33 | 84 963,83 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 10 435,80 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 19 304 423,24 | -53 254,57 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 76 809,94 | -19 835,69 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 76 809,94 | -19 835,69 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 27 367,42 | 47 203,11 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 104 177,36 | 27 367,42 |
| | -o ograniczonej możliwości dysponowania | 36 072,27 | 3 618,81 |

Wałcz, dnia 25.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
mgr *[Podpis]*
Główny Księgowy
mgr *[Podpis]* K. Jankowski

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
mgr *[Podpis]*
Marek Kornet

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2016 roku

| WYSZCZEGÓLNIENIE | 2016 | 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3 517 636,23 | 6 601 071,17 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| | 3 517 636,23 | 6 601 071,17 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 6 240 885,79 | 7 075 309,24 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | -834 423,45 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 834 423,45 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| przekazanie MON | 0,00 | 834 423,45 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 6 240 885,79 | 6 240 885,79 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 891 468,43 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | -891 468,43 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 891 468,43 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 891 468,43 |
| | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przebiegłych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 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 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 293 464,83 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 298 659,25 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2016 roku

| WYSZCZEGÓLNIENIE | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 298 659,25 |
| 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) | 0,00 | 298 659,25 |
| podział zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 298 659,25 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -547 563,85 | -5 194,42 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | -69 517,33 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -617 081,18 | -5 194,42 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | -2 175 685,71 | -542 369,43 |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | -2 175 685,71 | -542 369,43 |
| | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -2 792 766,89 | -547 563,85 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -2 792 766,89 | -547 563,85 |
| 6. Wynik netto | -1 636 444,19 | -2 175 685,71 |
| a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| b) strata netto | -1 636 444,19 | -2 175 685,71 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 811 674,71 | 3 517 636,23 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 0,00 | 0,00 |

Wałcz, dnia 25.03.2017 r.

Główny Księgowy
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
 Samodzielny Publiczny ZOZ
 mgr Dariusz Klimaszewski

Dyrektor
 DYREKTOR
 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
 Samodzielny Publiczny ZOZ
 mgr Marek Kornek



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Ministra Obrony Narodowej.

II. 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 wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

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

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

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Dyrektora jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie
31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

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

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności, które, w stosunku do badanej jednostki, nie jest wymagane przez ustawę o rachunkowości.

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

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

Kraków, dnia 10 kwietnia 2017 roku.

W imieniu:

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

Kluczowy Biegły Rewident:

Barbara Kubera
Nr w rejestrze 8925

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 - 1 -

.....
(pieczęć firmowa podmiotu uprawnionego)

**MINISTER OBRONY NARODOWEJ**

**DECYZJA NR 18 / DWSZdr.
MINISTRA OBRONY NARODOWEJ
z dnia 21 czerwca 2017 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu
za 2016 rok.**

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, 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 z późn. zm.) 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 31.12.2016 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 35.303.358,28 zł;
2. rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w wysokości -1.636.444,19 zł;
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.705.961,52 zł;
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 76.809,94 zł;
5. informację dodatkową.

§ 2

Akceptuję zaproponowany sposób pokrycia straty w wysokości -1.636.444,19 zł, tj. pozostawić do rozliczenia w przyszłych okresach obrachunkowych.

§ 3

Akceptuję ujęcie jako strata z lat ubiegłych i pozostawienie do rozliczenia w przyszłych okresach obrachunkowych kwoty w wysokości -69.517,33 zł stanowiącej korektę zmniejszającą przychód w poprzednich 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 2016 rok jest wykonaniem obowiązku wynikającego z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), dotyczącego zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego zakładu przez organ zatwierdzający, tj. przez podmiot tworzący SPZOZ 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 i nadzorowanych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w resorcie obrony narodowej podmiotem tworzącym jest Minister Obrony Narodowej.

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu wygenerowaną w 2016 r. stratę w kwocie -1.636.444,19 zł, pokryje działając w oparciu o art. 59 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638, z późn. zm.) z zysków przyszłych okresów obrachunkowych.

Sprawozdanie finansowe, zaproponowany sposób pokrycia straty oraz sprawozdanie z realizacji planu finansowego za 2016 r. uzyskało pozytywną opinię Rady Społecznej 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Wałczu działającej w oparciu o art. 48 ust. 2 pkt. 2) lit. b) ustawy o działalności leczniczej.

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu w informacji dodatkowej zawarł informację o powstaniu straty z lat ubiegłych w kwocie -69.517,33 zł powstałej w efekcie przeprowadzonej w 2016 r. przez Narodowy Fundusz Zdrowia wstecznej weryfikacji świadczeń udzielonych w latach 2013-2015. W wyniku zakwestionowanych wartości wycen punktowych (kwalifikacji wykonanych świadczeń do grup JGP) wystąpiła konieczność wystawienia faktur korygujących za okres 2013-2015.

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.