

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Miasta Częstochowa

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiego Szpitala Zespólnego z siedzibą w Częstochowie
ul. Mirowska 15, 42-200 Częstochowa

na które składają się:

- a. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 67 947 398, 21 zł;
- b. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący stratę netto w kwocie 6 426 214, 57 zł;
- c. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o 9 021 644, 84 zł;
- d. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 987 086, 64 zł;
- e. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność dyrektora szpitala

Dyrektor szpitala 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 2017 r. poz. 2342.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem szpitala. 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.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego MSZ w Częstochowie 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) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 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.,

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)

RLI

rachunkowości, racjonalności ustalonych przez dyrektora szpitala wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

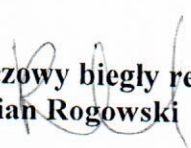
Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności MSZ w Częstochowie ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw szpitala przez dyrektora szpitala obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej MSZ w Częstochowie na dzień 31.12.2017 r., oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., 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 szpitala.


Kluczowy biegły rewident nr 3408
Marian Rogowski

przeprowadzający badanie w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD”
Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi sp. z o.o.
ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa
Firma audytorska nr 3511

Warszawa, dnia 22.03.2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2017

Miejski Szpital Zespólny

ul. Mirowska 15

42-200 Częstochowa

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Miejskiego Szpitala Zespólnego w Częstochowie była sprzedaż usług medycznych.
2. Miejski Szpital Zespólny zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Częstochowie Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000026830.
3. Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzoną z dniem 01.01.2017 r. zarządzeniem dyrektora szpitala nr 54/16 z dnia 14.12.2017 r.,

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat

w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady oraz metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Miejski Szpital Zespolony sporządza sprawozdania: rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:
- a).wartości niematerialne i prawne w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - b) środki trwałe w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - c) środki trwałe w budowie – wg kosztu wytworzenia lub ceny nabycia,
 - d) zapasy materiałów – wg ceny zakupu (rzeczywiste ceny zakupu brutto),
 - e) należności w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,
 - f) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
 - g) inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne - w wartości nominalnej,
 - h) fundusze własne w wartości nominalnej,
 - i) rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartości nabycia,
 - j) rezerwy na świadczenia pracownicze ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy metodą szacowania z uwzględnieniem założeń dotyczących warunków makroekonomicznych oraz rotacji pracowników,
 - k) rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty są ujmowane na podstawie wiarygodnego szacunku.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3500 zł brutto wpisuje się jednorazowo w koszty, w pełnej wartości. Odpisów amortyzacyjnych składników majątku stanowiących wartości niematerialne i prawne dokonuje się od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość wprowadzono do ewidencji.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się tak długo, aż ich suma zrówna się z ich wartością początkową. Wartości niematerialne i prawne od kwoty 3 500,00zł amortyzuje się według stawki 30%.

Środki trwałe do wysokości 3.500,00zł wpisuje się jednorazowo w koszty rodzajowe (amortyzacja). Od środki trwałe powyżej kwoty 3.500,00zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według stawek podatkowych.

Częstochowa, dnia. 21.03.2018 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrekcja
Małgorzata Guzik Główny Księgowy <i>Małgorzata Guzik</i>	Spółdzielnia Wodociągów i Kanalizacji w Częstochowie, ul. Mirowska 15 Regon 141696247, NIP 8491763544 tel. 370-22-22	Wojciech Konieczny DYREKTOR <i>Wojciech Konieczny</i> Wojciech Konieczny

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
 DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK
 Miejskiego Szpitala Zespolonego w Częstochowie**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a). Środki trwałe wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe, z tego:	99 423 554,43	3 877 258,08	414 440,73	102 886 371,78
Nieruchomości i grunty	1 416 000,00	0,00	0,00	1 416 000,00
Budynki i budowle	59 995 044,04	1 187 366,02	0,00	61 182 410,06
Maszyny i urządzenia	8 161 706,58	1 084 247,21	35 531,03	9 210 422,76
środki transportu	391 537,00	0,00	32 800,00	358 737,00
Pozostałe środki trwałe	29 459 266,81	1 605 644,85	346 109,70	30 718 801,96

b). umorzenia środków trwałych (w zł i gr),

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Umorzenie środków trwałych, z tego:	49 378 758,05	3 745 270,51	414 440,73	52 709 587,83
nieruchomości i grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	18 332 524,07	1 602 718,27	0,00	19 935 242,34
Maszyny i urządzenia	4 962 159,79	753 860,90	35 531,03	5 680 489,66
środki transportu	158 442,66	41 160,44	32 800,00	166 803,10
Pozostałe środki trwałe	25 925 631,53	1 347 530,90	346 109,70	26 927 052,73

c). wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
WNiP, z tego:	1 788 111,12	28 006,20	0,00	1 816 117,32
Wartości niematerialne i prawne	1 788 111,12	28 006,20	0,00	1 816 117,32

d). Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł i gr)

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne	Stan na koniec roku obrotowego
WNiP, z tego:	959 855,97	469 413,97	0,00	1 429 269,94
Wartości niematerialne i prawne	959 855,97	469 413,97	0,00	1 429 269,94

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie wystąpiły**.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto -prawo do nieodpłatnego użytkowania na czas nieoznaczony

a). na początku roku: 1.416.000,00 zł.

b). na koniec roku: 1.416 000,00zł.

4. Wykaz środków trwałych na dzień 31.12.2017r. znajdujących się w Miejskim Szpitalu Zespolonym na koncie pozabilansowym na podstawie zawartych umów:

Lp.	Nazwa	Data użyczenia	Użyczający	Kwota	Miejsce użytkowania
1	Uroterorenoskop E kompaktowy (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
2	Kleszczyki „zab myszy” (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
3	Nożyczki skośne do moczowodu (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
4	Kleszczyki sztywne szczupakowe (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
5	Kleszczyki sztywne biopsyjne (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
6	Pojemnik do transportu, przechowywania i sterylizacji optyk i instrumentów (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
7	Koszyczek do wyciągania kamieni czteroramienny (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
8	Ureterenoskop E kompaktowy (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny

9	Kleszczyki (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
10	Kleszczyki do URS (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
11	Kleszczyki giętkie (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
12	Koszyczek do wyciągania kamieni czteroramienny (2 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
13	Światłowód (długość 2,3 m – 1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
13	Pompa urologiczna (1 szt)	04.03.2011 r. - do nadal	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im N.M.P w Cz-wie		Oddział Urologiczny
14	Pompa do żywienia dojelitowego „Flocare Infinity” (2 szt)	23.07.2012 r. - do nadal	Nutricia Polska	5 000,00	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
15	Urządzenie GPON ONT Huawei (2szt)	07.07.2014r.- do nadal	Gmina Miasto Częstochowa	1 428,00	Szpital
16	Część pomieszczeń Cmentarza Komunalnego z wyposażeniem	01.07.2017 do 30.06.2018	Cmentarz Komunalny ul. Radomska 117	727,52 opłata miesięczna	Szpital
17	Szlaban		Fresenius Nephrocare Polska sp z o.o ul. Krzywa 13 Poznań		Szpital ul. Mirowska 15

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; - **nie występuje.**

6. Fundusz podstawowy -założycielski stan na koniec roku 2017 wynosi 31.884.567,73 zł

Nazwa	Kwota
Bilans Otwarcia	31 884 567,73
Bilans Zamknięcia	31 884 567,73

7. Informacje o funduszu zakładu i rezerwowym (informacje zawarte w zestawieniu zmian w funduszu własnym) – fundusz zakładu na dzień 31.12.2017 r. – (-)56 944 754,98zł

8. Informacje o stanie rezerw (w zł.)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia, rozwiązanie, wykorzystanie	Stan na koniec okresu
Rezerwy na świadczenia pracownicze	10 532 795,76	1 691 175,20	1 402 293,96	10 821 677,00
Rezerwa na sprawy sądowe	63 532,30	0,00	40 032,30	23 500,00
Rezerwa na sprawy sądowe z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	1 263 147,63zł	3 545 135,80	0,00	4 808 283,43
RAZEM	11 859 475,69	5 236 311,00	1 442 326,26	15 653 460,43

9. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Odpisy na leczenie szpitalne	92 888,41	169 717,66	92 888,41	169 717,66
Odpisy na wyroki	41 600,17	0,00	41 600,17	0,00
Odpis na odsetki	5 945,78	0,00	5 945,78	0,00
RAZEM	140 434,36	169 717,66	140 434,36	169 717,66

10. Zobowiązania – analiza wiekowa

Tytuł	Nie przeterminowane płatności przed dniem bilansowym		Przeterminowane (termin płatności po dniu bilansowym)					Razem przeterminowane	Razem zobowiązania
	okres spłaty do 12 m-cy	okres spłaty pow. 12 m-cy	do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	ponad 1 rok			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 631 589,21 zł	44 743 425,11 zł	2 130 677,05 zł	1 058 858,80 zł	541 179,51 zł	30 492,49 zł	3 761 207,85 zł	66 136 222,17 zł	
kredyty i pożyczki	6 228 362,00 zł	42 706 110,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	48 934 472,00 zł
z tytułu dostaw i usług	5 119 628,03 zł	0,00 zł	2 130 677,05 zł	1 058 858,80 zł	541 179,51 zł	30 492,49 zł	3 761 207,85 zł	8 880 835,88 zł	
zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 585 714,23 zł	2 033 517,00 zł					0,00 zł	5 619 231,23 zł	
z tytułu wynagrodzeń	2 477 625,33 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 477 625,33 zł	
inne	220 259,62 zł	3 798,11 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	224 057,73 zł	
Razem	17 631 589,21 zł	44 743 425,11 zł	2 130 677,05 zł	1 058 858,80 zł	541 179,51 zł	30 492,49 zł	3 761 207,85 zł	66 136 222,17 zł	

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych.

Zobowiązania	Zobowiązania na dzień 31.12.2017	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	48 934 472,00	6 228 362,00	11 632 800,00	11 312 176,00	19 761 134,00
Z tytułu dostaw i usług	8 880 835,88	8 880 835,88	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków	5 619 231,23	3 585 714,23	230 408,00	208 072,00	1 595 037,00
Z tytułu wynagrodzeń	2 477 625,33	2 477 625,33	0,00	0,00	0,00
Inne	224 057,73	224 057,73	0,00	0,00	0,00
Razem	66 136 222,17	21 396 595,17	11 863 208,00	11 520 248,00	21 356 171,00

Powyższa informacja nie obejmuje Funduszy Specjalnych.

Nazwa banku	Kwota zobowiązań na dzień 31.12.2017 r	okres spłaty do 1 roku	okres spłaty od 1 do 3 lat	Okres spłaty od 3 do 5 lat	Okres spłaty powyżej 5 lat
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(mBANK)	14 107 124,00 zł	714 288,00 zł	1 428 576,00 zł	1 428 576,00 zł	10 535 684,00 zł
Getin Noble Bank Umowa Nr S 2060/KO/2015	3 983 000,00 zł	426 000,00 zł	1 280 400,00 zł	1 953 600,00 zł	323 000,00 zł
Getin Noble Bank Umow Nr 447/KO/2013R	62 500,00 zł	62 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Getin Noble Bank Umowa Nr S 2130/KO/2016	8 650 000,00 zł	960 000,00 zł	2 400 000,00 zł	2 400 000,00 zł	2 890 000,00 zł
Getin Noble Bank Umowa Nr S 2204/KO/2017	7 600 000,00 zł	490 000,00 zł	2 400 000,00 zł	2 760 000,00 zł	1 950 000,00 zł
PKO BP (Nordea) Umowa Nr BKO-PLN-CBKGD-14000006	2 095 248,00 zł	1 571 424,00 zł	523 824,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Ogółem K r e d y t y:	36 497 872,00 zł	4 224 212,00 zł	8 032 800,00 zł	8 542 176,00 zł	15 698 684,00 zł
UM CRU/2771/2013	200 000,00 zł	200 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
UM CRU/4991/2013	670 000,00 zł	670 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
UM CRU/6196/2014	1 585 000,00 zł	325 000,00 zł	840 000,00 zł	420 000,00 zł	0,00 zł
UM CRU/745/2014	1 665 000,00 zł	395 000,00 zł	840 000,00 zł	430 000,00 zł	0,00 zł
UM CRU/2102/2015	5 316 600,00 zł	204 150,00 zł	1 200 000,00 zł	1 200 000,00 zł	2 712 450,00 zł
UM CRU/3087/2015	3 000 000,00 zł	210 000,00 zł	720 000,00 zł	720 000,00 zł	1 350 000,00 zł
Ogółem P o ż y c z k i:	12 436 600,00 zł	2 004 150,00 zł	3 600 000,00 zł	2 770 000,00 zł	4 062 450,00 zł
Ogółem Kredyty i Pożyczki	48 934 472,00 zł	6 228 362,00 zł	11 632 800,00 zł	11 312 176,00 zł	19 761 134,00 zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – 2017 r.

L.P.	Tytuł rozliczeń	Stan na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017 r.
					(4+5-6)
I.	2.	4.	5.	6.	7.
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	166 544,00	1 783 920,04	1 794 887,32	155 576,72
	w tym:				
	polisa OC	157 236,00	466 730,00	468 389,28	155 576,72
	polisa majątkowa	9 308,00	0,00	9 308,00	0,00
	abonament za rozmowy telefoniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	podatek od nieruchomości	0,00	320 925,00	320 925,00	0,00
	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	996 265,04	996 265,04	0,00
II.	Rezerwa na świadczenia na rzecz pracowników (nagrody jubileusz., odprawy emerytalne)	10 532 795,76	1 691 175,20	1 402 293,96	10 821 677,00
III.	Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	2 053 310,00	0,00	974 190,00	1 079 120,00
	w tym:				
	provizje od kredytu BRE(mBank)	416 667,00	0,00	20 000,00	396 667,00
	opłata prolongacyjna od układu ratanego ZUS	945 134,00	0,00	945 134,00	0,00
	opłata prolongacyjna, odsetki od podatku od nieruchomości	691 509,00	0,00	9 056,00	682 453,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe czynne pozostałe (abonament)	2 788,57	2 184,42	2 788,57	2 184,42
V	Razem (I+II+III+IV)	12 755 438,33	3 477 279,66	4 174 159,85	12 058 558,14

W aktywach -pozycja A.IV – Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 046 844,00 wykazano z konta 650 Długoterminową prowizję z tyt. zaciągniętego kredytu-376 667,00zł, długoterminowe odsetki z tyt. podatku od nieruchomości- 32 898,00zł, długoterminowa opłata prolongacyjna podatek od nieruchomości – 637 279,00zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.P.	Tytuł rozliczeń	Stan na dzień 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017 r.
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	38 562 413,87	8 114 906,10	4 141 197,01	42 536 122,96

Na kwotę 42 536 122,96zł składają się przychody osiągnięte przez szpital, dotyczące przyszłych okresów – obejmują dotacje otrzymane od podmiotu tworzące oraz dotacje ze środków UE.

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31.12.2017r.

Pismem nr PSUS/PP-3/070/z/69/2011/MWG Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu przesłał do Miejskiego Szpitala Zespołonego rejestr zastawów skarbowych dokonanych na ruchomościach szpitala, celem zabezpieczenia należności Zakładu

Ubezpieczeń Społecznych. Zastaw Skarbowy został dokonany poprzez wpis w pozycjach nr 221-248/2011 Rejestru Zastawów Skarbowych.

	Data ustanowienia zastawu	Przedmiot zastawu	wartość zastawu
1	08.08.2011	stół operacyjny z wyposażeniem ortopedycznym AXIS	94 754,94 zł
2	08.08.2011	stół operacyjny z wyposażeniem urologicznym AXIS 400	65 180,10 zł
3	08.08.2011	sterylizator parowy STERIS	102 506,04 zł
4	08.08.2011	aparat USG	114 579,13 zł
5	08.08.2011	centrala monitorująca (8 stanowisk)	153 185,96 zł
6	08.08.2011	ultrasonograf ESAOTE Mylab 60	79 442,15 zł
7	08.08.2011	wiertarka chirurgiczna z wyposażeniem B	52 369,46 zł
8	08.08.2011	SHAVER z wyposażeniem	55 951,18 zł
9	08.08.2011	USG+głowice 3 szt+wideoprinter	40 778,46 zł
10	08.08.2011	łóżko porodowe 3 szt.	54 832,15 zł
11	08.08.2011	gastroskop wideo GIF-ITQ160	69 015,00 zł
12	08.08.2011	gastroskop wideo GIF-H180 HDTV	89 719,50 zł
13	08.08.2011	gastroskop wideo GIF-H180 HDTV	89 719,50 zł
14	08.08.2011	kolonoskop wideo HDTV CF-H180AL	76 990,01 zł
15	08.08.2011	kolonoskop wideo HDTV CF-H180AL	76 990,01 zł
16	08.08.2011	procesor video CV-180	51 071,10 zł
17	08.08.2011	laser do zabiegów urologicznych 15W Mega pulse	91 618,53 zł
18	08.08.2011	sterylizator parowy STERIS	65 170,00 zł
19	08.08.2011	myjnia dezynfektor Steris	106 166,63 zł
20	08.08.2011	stacja uzdatniania wody	92 895,87 zł
21	08.08.2011	sterylizator niskotemperaturowy	57 166,63 zł
22	08.08.2011	kontenery sterylizacyjne Wagner	381 791,63 zł
23	08.08.2011	inkubator transportowy TI-401 TSE z wózkiem PNT-401	54 200,80 zł
24	08.08.2011	ruchome stanowisko do inwazyjnego wspomagania oddychania	92 166,64 zł
25	08.08.2011	artroskop FULL HD z wyposażeniem	233 944,80 zł
26	08.08.2011	generator tlenu	101 821,20 zł
27	08.08.2011	serwer wraz z oprogramowaniem	62 916,61 zł
28	08.08.2011	serwer PY TX300Sef z bazą danych	109 582,98 zł
	Razem		2 716 527,01 zł

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń):

Na koniec 2017 roku Miejski Szpital Zespolony nie posiadał zobowiązań warunkowych.

Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów:

- w 2007r. szpital zaciągnął kredyt w BRE Banku Hipotecznym S.A. w kwocie 20.000.000,00zł na 360 miesięcy. Ostatnia raty do spłaty przypada na 30.09.2037 rok Poręczono kredyt na podstawie Uchwały Rady Miasta Nr 135/XII/2007 do wysokości 20.000.000zł wraz z należnymi odsetkami od tej kwoty . Umowa poręczenia i weksel in blanco podpisany przez Prezydenta Miasta Częstochowy i Z-cę Skarbnika Miasta Częstochowy.) Dyrektor Szpitala podpisał oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 37.900.000,00 zł
- w 2013 r. szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. kredyt w kwocie 1 500 000,00 zł na okres 60 miesięcy. poręczenie organu założycielskiego (Umowa poręczenia z 20.03.2013) oraz weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w 2014 roku szpital zaciągnął kredyt w Nordea Bank Polska Spółka Akcyjna w wysokości 5 500 000,00 zł okres na 60 miesięcy . Poręczono kredyt przez Gminę Miasta Częstochowa –umowa poręczenia z dnia 15 maja 2014r -do wysokości kapitału kredytu. Spłata odsetek została zabezpieczona cesją wierzytelności z umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia nr 123/108020/04/2011 z dnia 10.01.2011 r. a także każdej następnej umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień. W dniu 10 września 2015r podpisana została umowa przelewu wierzytelności pomiędzy Miejskim Szpitalem Zespolonym a Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie, jako następcą prawnym Nordea Bank Polska S.A, w drodze połączenia w trybie art. 492§1pkt. 1 kodeksu spółek handlowych.
- w 2015 r. szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 4 200 000,00 zł na okres 88 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 07.09.2015) do wysokości 5.051,500zł kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2016 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 9 000 000,00 zł na okres 108 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 14.06.2016) do wysokości 11 439 400,00 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w 2017 r szpital zaciągnął kredyt w Getin Noble Bank S.A. w kwocie 7 600 000,00 zł na okres 74 miesięcy. Poręczono kredyt na podstawie poręczenia Gmina Miasto Częstochowa (Umowa poręczenia z 21.06.2017) do wysokości 8 962 211,91 kapitał plus odsetki. Dyrektor Szpitala podpisał deklarację wekslową wraz z wekslem in blanco;
- w Gmina Miasto Częstochowa pożyczka w kwocie 400 000,00 zł spłata do 30.10.2018 r. poręczenie weksel In blanco wraz deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w Gmina Miasto Częstochowa pożyczka w kwocie 1 300 000,00 zł spłata do 30.12.2018 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w Gmina Miasto Częstochowa pożyczka w kwocie 1 710 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;

- w Gmina Miasto Częstochowa pożyczka w kwocie 1 790 000,00 zł spłata do 30.12.2021 r. poręczenie weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową podpisany przez Dyrektora Szpitala;
- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 5.500.000,00 zł spłata do 30.10.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
- w 2015 roku Gmina Miasto Częstochowa udzieliła Szpitalowi pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł spłata do 30.09.2026 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest podpisany przez Dyrektora Szpitala weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

Kredyty i pożyczki w bilansie wykazane są w zobowiązaniach długo i krótkoterminowych.

Nazwa banku	Kwota zadłużenia na dzień 31.12.2017 r	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK)	14 107 124,00 zł	714 288,00 zł	13 392 836,00 zł
Getin Noble Bank Umowa Nr S 2060/KO/2015	3 983 000,00 zł	426 000,00 zł	3 557 000,00 zł
Getin Noble Bank Umowa Nr 447/KO/2013R	62 500,00 zł	62 500,00 zł	0,00 zł
Getin Noble Bank Umowa Nr S 2130/KO/2016	8 650 000,00 zł	960 000,00 zł	7 690 000,00 zł
Getin Noble Bank Umowa NR S 2204/KO/2017	7 600 000,00 zł	490 000,00 zł	7 110 000,00 zł
PKO BP (NORDEA) Umowa Nr BKO-PLN-CBKGD-14000006	2 095 248,00 zł	1 571 424,00 zł	523 824,00 zł
Ogółem Kredyty:	36 497 872,00 zł	4 224 212,00 zł	32 273 660,00 zł
UM CRU/2771/2013	200 000,00 zł	200 000,00 zł	0,00 zł
UM CRU/4991/2013	670 000,00 zł	670 000,00 zł	0,00 zł
UM CRU/6196/2014	1 585 000,00 zł	325 000,00 zł	1 260 000,00 zł
UM CRU/745/2014	1 665 000,00 zł	395 000,00 zł	1 270 000,00 zł
UM CRU/2102/2015	5 316 600,00 zł	204 150,00 zł	5 112 450,00 zł
UM CRU/3087/2015	3 000 000,00 zł	210 000,00 zł	2 790 000,00 zł
Ogółem Pożyczki:	12 436 600,00 zł	2 004 150,00 zł	10 432 450,00 zł
Razem Kredyty i Pożyczki	48 934 472,00 zł	6 228 362,00 zł	42 706 110,00 zł

W bilansie w pozycji B.II.a kredyty i pożyczki wykazano 42.706.110,00zł

W bilansie w pozycji B.III.a kredyty i pożyczki wykazano 6 228 362,00zł

W bilansie w zobowiązaniach krótko oraz długoterminowych nie wykazano odsetek od kredytów, które będą podlegały zapłacie w latach następnych.

Szacunkowa wysokość odsetek BRE Bank Umowa Nr 07/0169(MBANK) do dnia spłaty - 3 568 581,92 (2,55%)

Szacunkowa wysokość odsetek - Getin Noble Bank Umowa Nr S 2060/KO/2015 do dnia spłaty- 515 043,07 (4,01%).

Szacunkowa wysokość odsetek - Getin Noble Bank Umowa Nr 447/KO/2013 do dnia spłaty- 328,12 (4,12%)

Szacunkowa wysokość odsetek - Getin Noble Bank Umowa Nr S 2130/KO/2016 do dnia spłaty- 1 811.277,96 (5,46%)

Szacunkowa wysokość odsetek - Getin Noble Bank Umowa Nr S 2204/KO/2017 do dnia spłaty- 1 258 893,57 (4,56%)

Szacunkowa wysokość odsetek -PKO BP (NORDEA) Umowa Nr BKO-PLN-CBKGD-14000006 do dnia spłaty- 48 935,50 (3,5%)

14. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów (w zł.)

Przychody ze sprzedaży netto	z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego	78 786 789,88	0,00
produktów	0,00	0,00
usług	78 786 789,88	0,00
towarów i materiałów		0,00

15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (w zł. i gr.)

Zysk/ Strata Brutto	-6 426 214,57
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 885 961,57
amortyzacja nkup	3 937 382,71
odsetki od kontrahentów naliczone nie zapłacone	132 387,44
odsetki budżetowe	235 100,20
odszkodowania + odsetki od odszkodowania	244 187,78
umorzenie należności na podst. protok. Rady Prawnego	1 164,15
koszty komornicze, sądowe	39 120,57
odpisy aktualizujące należności nieściągalne	169 717,66
kara NFZ	12 224,36
nalicz. ski ZUS za XII 2017 nie zapłacone	634 024,32
koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność szpitala (remonty)	166 080,38
umowy zlecenia za XII/2017 wypłacone w I/2018	109 860,00
PFRON	204 712,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	3 248 490,06
wypłacone skl. ZUS w II.2017 r. nalicz. w XII.2016	554 348,46
zapł. nal. główna układu ratalnego w 2017 r.- ZUS	2 365 734,00
zapł. odsetki od kontrah. nalicz. w 2016 zapł. w 2017	16 322,40
zapłacone w 2017 umowy zlecenia naliczone w XII 2016 (nkup 2016)	66 600,50
zapłacony podatek od nieruchomości - nal. główna z lat ubiegłych	80 484,70
zapłacona opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2015 rok	165 000,00
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	5 108 870,80
- umorzone odsetki od zobowiązań	55 629,64
- pozost. przychody operacyjne - Odpisy akt.trwałe	3 808 578,39
- rozwiązanie rezerw wcześniej nie będących kup	40 032,30
- dotacje bieżące (stażyści, rezydenci)	1 204 630,47
Wynik podatkowy (strata)	-8 897 613,86

16. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie	koszty wg. rodzajów za rok	
	Poprzedni	Obrotowy
	81 879 406,21	87 597 999,91
razem koszty, z tego:		
<i>amortyzacja</i>	4 098 186,96	4 214 684,48
<i>zużycie materiałów i energii</i>	10 587 050,12	10 696 088,30
<i>usługi obce</i>	24 006 578,31	25 175 684,03
<i>Podatki i opłaty</i>	708 436,37	761 359,78
<i>wynagrodzenia</i>	34 614 483,07	38 227 588,95
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	7 488 846,28	7 989 111,13
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	375 825,10	533 483,24

17. Koszty środków trwałych w budowie - 4 765 501,35 zł.

Stan na początku okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1 037 725,80	7 764 917,47	4 037 141,92	4 765 501,35

18. Objasnienia struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem, z tego:	2 077 784,74	1 090 698,10
<i>Środki pieniężne w kasie</i>	5 220,64	6 823,31
<i>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	2 072 564,10	1 083 874,79
<i>Inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00

- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów według bilansu.....-2 171 355,04
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych..... -2 171 355,04
 - Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych według bilansu..... 4 956 681,95
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych..... 4 956 681,95
 - Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych..... 7 019 504,53
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w rachunku przepływów pieniężnych..... 7 019 504,53
- Inne korekty dotyczą między innymi pokrycia przez podmiot tworzący straty za 2016 r w wysokości 716 149,53zł

19. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych w 2017 r.

Lp.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie
1.	Lekarz medycyny	95,43
2.	Położne	39,81
3.	Pielęgniarki	411,75
4.	Pracownicy obsługi gospodarczej	33,18
5.	Pracownicy obsługi technicznej	16,95
6.	Inny z wyższym	18,85
7.	Pozostały personel średni	61,17
8.	Farmaceuci	2,16
9.	Personel niższy	84,45
10.	Technicy	23,64
11.	Administracja	57,85
	RAZEM	845,24

20. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.

21. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

Na koncie 820 Rozliczenie wyniku finansowego w 2017r wykazano kwotę 3 311 579,80 która dotyczy kosztów składek na ubezpieczenie społeczne za lata 2009 – 2015 wraz z odsetkami.

22. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki – zgodnie z ustawą o działalności leczniczej o dalszej kontynuacji decyduje wyłącznie Podmiot Tworzący.

23. Badanie sprawozdania finansowego za 2017 r. przeprowadził „BILANS-REWID-STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Sp. z o.o z siedzibą w Warszawie przy ul. Opinogórskiej 4 lok.35 – kwota wynagrodzenia 5.289,00zł

Częstochowa, dnia 21.03.2018 r.

Imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie	Pieczęć firmowa	Dyrektor
Małgorzata Guzik Główny Księgowy Małgorzata Guzik		Wojciech Konieczny DYREKTOR Wojciech Konieczny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

tel. 370-22-22

(variant porównawczy)	31.12.2017	31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 497 908,64 zł	73 845 934,76 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 786 789,88 zł	74 943 724,38 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-288 881,24 zł	-1 097 789,62 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	87 597 999,91 zł	81 879 406,21 zł
I. Amortyzacja	4 214 684,48 zł	4 098 186,96 zł
II. Zużycie materiałów i energii	10 696 088,30 zł	10 587 050,12 zł
III. Usługi obce	25 175 684,03 zł	24 006 578,31 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	761 359,78 zł	708 436,37 zł
V. Wynagrodzenia	38 227 588,95 zł	34 614 483,07 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 989 111,13 zł	7 488 846,28 zł
w tym emerytalna	3 485 775,05 zł	3 190 104,88 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	533 483,24 zł	375 825,10 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 100 091,27 zł	-8 033 471,45 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 843 903,59 zł	5 551 502,34 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	3 808 578,59 zł	3 798 353,47 zł
III. Darowizny	40 763,21 zł	111 293,17 zł
IV. Inne przychody operacyjne	1 994 561,79 zł	1 641 855,70 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	538 489,64 zł	219 379,46 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	538 489,64 zł	219 379,46 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 794 677,32 zł	-2 701 348,57 zł
G. Przychody finansowe	80 489,62 zł	183 566,43 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	79 539,62 zł	183 563,93 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	950,00 zł	2,50 zł
H. Koszty finansowe	2 712 026,87 zł	2 296 554,35 zł
I. Odsetki, w tym:	1 719 784,87 zł	1 254 074,21 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	992 242,00 zł	1 042 480,14 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 426 214,57 zł	-4 814 336,49 zł
J. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 426 214,57 zł	-4 814 336,49 zł

Sporządził:

dn. 21.03.2018 r.

Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

DYREKTOR
Wojciech Konieczny

BILANS na 31.12.2017			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul.Mirowska 15 42-260 Częstochowa		
AKTYWA	31.12.2016	31.12.2017	PASYWA	31.12.2016	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	52 989 897,33	56 375 976,08	A. Kapitał (fundusz) własny	-47 923 110,14	-56 944 754,98
I. Wartości niematerialne i prawne	828 255,15	386 847,38	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	31 884 567,73	31 884 567,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	828 255,15	386 847,38	II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	-8 579 613,17	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	51 052 522,18	54 942 285,30	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1. Środki trwałe	50 044 796,38	50 176 783,95	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 416 000,00	1 416 000,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 662 519,97	41 247 167,72	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 199 546,79	3 529 933,10	na udziały akcje własne		
d) środki transportu	233 094,34	191 933,90	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-66 413 728,21	-82 403 108,14
e) inne środki trwałe	3 533 635,28	3 791 749,23	VI. Zysk (strata) netto	-4 814 336,49	-6 426 214,57
2. Środki trwałe w budowie	1 037 725,80	4 765 501,35			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115 659 378,40	124 892 153,19
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek			I. Rezerwy na zobowiązania	11 859 475,69	15 653 460,43
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
1. Nieruchomości			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 532 795,76	10 821 677,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- długoterminowa	9 396 201,87	9 197 807,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowa	1 136 593,89	1 623 870,00
- udziały lub akcje			3. Pozostałe rezerwy	1 326 679,93	4 831 783,43
- inne papiery wartościowe			- długoterminowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			- krótkoterminowe	1 326 679,93	4 831 783,43
- inne długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe	42 322 841,00	44 739 627,00
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek	42 322 841,00	44 739 627,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	39 975 972,00	42 706 110,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe			d) zobowiązania wekslowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 079 120,00	1 046 844,00	e) inne (ZUS, pod od nieruchomości)	2 346 869,00	2 033 517,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 914 647,84	21 962 942,80
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 079 120,00	1 046 844,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	14 746 370,93	11 571 421,53	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Zapasy	622 316,90	574 066,21	- do 12 miesięcy		
1. Materiały	622 316,90	574 066,21	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			b) inne		
3. Produkty gotowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4. Towary			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
5. Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	10 905 535,29	9 716 620,08	- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					

BILANS na 31.12.2017			SP ZOZ MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY Ul. Mirowska 15 42-200 Częstochowa		
AKTYWA	31.12.2016	31.12.2017	PASYWA	31.12.2016	31.12.2017
b) inne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 254 318,73	21 396 595,17
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	10 905 535,29	9 716 620,08			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 293 522,80	9 210 017,44	a) kredyty i pożyczki	5 008 712,00	6 228 362,00
- do 12 miesięcy	10 293 522,80	9 210 017,44	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 088,64	10 826,47	c) inne zobowiązania finansowe		
c) inne	603 923,85	495 776,17	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 089 004,02	8 880 835,88
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	9 089 004,02	8 880 835,88
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 077 784,74	1 090 698,10	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 077 784,74	1 090 698,10	c) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 800 310,55	3 585 714,23
- inne papiery wartościowe			h) z tytułu wynagrodzeń	2 020 361,01	2 477 625,33
- udzielone pożyczki			i) inne	335 931,15	224 057,73
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			4. Fundusze specjalne	660 329,11	566 347,63
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	ZFŚS	660 329,11	566 347,63
- udziały lub akcje			PFRON		
- inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	38 562 413,87	42 536 122,96
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 077 784,74	1 090 698,10	1. Ujemna wartość firmy		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 077 784,74	1 090 698,10	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38 562 413,87	42 536 122,96
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	- długoterminowe	34 792 413,87	38 636 122,96
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	3 770 000,00	3 900 000,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 140 734,00	190 037,14	Pasywa razem	67 736 268,26	67 947 398,21
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	67 736 268,26	67 947 398,21			

21.03.2018
Data

Główny Księgowy
Małgorzata Guzik

SP ZOZ Miejski Szpital Zespolony
42-200 Częstochowa, ul. Mirowska 15
Regon 151556247, NIP 9491763544
tel. 370-22-22

21.03.2018
Data

DYREKTOR
Wojciech Konieczny

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Zespólny
 40-002 1 67 11 87 11 Zespólny
 2 Ogólna, u Mirowska 15
 Rajon 151588247, NIP 9491763544
 tel. 370-22-22

Treść	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(6 426 214,57)	(4 814 336,49)
II. Korekty razem	4 554 301,23	185 238,33
1. Amortyzacja	4 214 684,48	4 098 186,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 202 736,31	856 971,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	3 793 984,74	2 162 464,25
6. Zmiana stanu zapasów	48 250,69	70 524,03
7. Zmiana stanu należności	1 188 915,21	(1 307 457,56)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 171 355,04)	(714 180,54)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 956 681,95	(898 397,32)
10. Inne korekty	(8 679 597,11)	(4 082 872,97)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(1 871 913,34)	(4 629 098,16)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	12 882,44
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	12 882,44
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	-	12 882,44
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	7 019 504,53	1 550 829,56
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 019 504,53	1 550 829,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne (remonty)	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(7 019 504,53)	(1 537 947,12)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	14 749 822,50	10 947 030,10
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	7 600 000,00	9 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	7 149 822,50	1 947 030,10
II. Wydatki	4 871 317,99	5 146 435,92

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 650 212,00	4 276 582,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki od kredytów	1 221 105,99	869 853,92
9. Inne wydatki finansowe		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 878 504,51	5 800 594,18
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	987 086,64	(366 451,10)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	987 086,64	(366 451,10)
— zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 077 784,74	1 711 333,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 090 698,10	2 077 784,74
— o ograniczonej możliwości dysponowania	103 699,54	87 620,11

21.03.2017 **Główny Księgowy**
Małgorzata Guzik

DYREKTOR
Wojciech Konieczny
 Podpisany w imieniu Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-47 923 110,14	-44 148 041,89
– korekty błędów podstawowych	3 311 579,80	1 183 479,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-51 234 689,94	-45 331 520,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– dopłat do kapitału		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– umorzenia udziałów (akcji)		
– zwrot dotacji		
– przeksięg. niezamort. części śr. trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 884 567,73	31 884 567,73
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
–		
–		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	(8 579 613,17)	(8 579 613,17)
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– z przeszacowanie środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	8 579 613,17	-
– pokrycie straty	8 579 613,17	-
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	-	(8 579 613,17)
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– zbycia środków trwałych		
–		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
w tym z dopłat wspólników	-	-
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
w tym z dopłat wspólników		

w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– w tym z tytułu dopłat wspólników		
– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
– ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
– wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
–		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
w tym z dopłat wspólników	-	-
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(71 228 064,70)	(67 452 996,45)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
– korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
–		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– podział zysku (na kapitał zapasowy)		
– wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, (-)	(71 228 064,70)	(67 452 996,45)
korekta wyniku finansowego za 2013rok		-
– korekty błędów podstawowych	(3 311 579,80)	(1 183 479,29)
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(74 539 644,50)	(68 636 475,74)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
– przeniesienia z funduszu zapasowego (-)	(8 579 613,17)	-
–		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+) pokrycie przez podmiot tworzący	716 149,53	2 222 747,53
– przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(82 403 108,14)	(66 413 728,21)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(82 403 108,14)	(66 413 728,21)
8. Wynik netto	(6 426 214,57)	(4 814 336,49)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto (-)	(6 426 214,57)	(4 814 336,49)
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-56 944 754,98	-47 923 110,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(56 944 754,98)	(47 923 110,14)

Główny Księgowy

Małgorzata Guzik

DYREKTOR
Wojciech Konieczny
21.03.2018 r.