

Projekt 18

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA MYŚLOWICE**

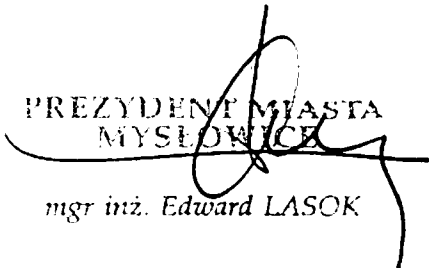
z dnia 2015 r.

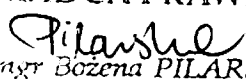
**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Szpitala Nr 2 im. dr Tadeusza Boczonja w Mysłowicach za okres od
1 stycznia 2014 roku do grudnia 2014 roku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r.; poz. 594 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r.; poz. 330 z późn. zm.) w związku z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U z 2013 r.; poz. 217 z późn. zm.)

**Rada Miasta Mysłowice
u c h w a ł a:**

- § 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital nr 2 im. dr Tadeusza Boczonja w Mysłowicach za okres 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
- § 2. Strata w wysokości 474.963,42 zł zostanie pokryta w całości przez jednostkę.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Mysłowice.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZYDENT MIASTA
MYŚLOWICE

mgr inż. Edward LASOK

KADCA PRAWNY

mgr Bożena PILARSKA
(nr wpisu 1172)

Załącznik do Uchwały Nr
Rady Miasta Mysłowice
z dnia 2015r.

**Sprawozdanie finansowe
za rok 2014
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpital Nr 2 im. dr Tadeusza Boczonía
w Mysłowicach**

Bilans

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe	9 660 154,69	9 784 571,57	A.	Kapitał (fundusz) własny	-4 049 848,50	-4 524 811,92
I	Wartości niematerialne i prawne	28 552,17	73 448,73	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 082 309,02	7 082 309,02
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2.	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne wielkość ujemna		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	28 552,17	73 448,73	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na war. niem. i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 508 004,52	9 649 122,84	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	9 508 004,52	9 641 742,84	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 055 405,68	-11 132 157,52
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	695 967,00	695 967,00	VIII	Zysk (strata) netto	1 923 248,16	-474 963,42
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 912 136,82	5 975 914,64	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	845 789,35	783 236,34	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 619 845,12	16 836 343,36
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	1 945 714,64	1 890 121,28
e)	inne środki trwałe	2 054 111,35	2 186 624,86	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie		7 380,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 848 573,64	1 885 877,79
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowa	1 666 094,68	1 703 398,83
III	Należności długoterminowe			*	krótkoterminowa	182 478,96	182 478,96
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	97 141,00	4 243,50
2.	Od pozostałych jednostek			*	długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe			*	krótkoterminowe	97 141,00	4 243,50
1.	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	2 842 979,38	1 937 500,00
2.	Wart.niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	2 842 979,38	1 937 500,00
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	2 687 500,00	1 937 500,00
*	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dl papierów wart.		
*	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
*	udzielone pożyczki			d)	Inne	155479,38	0,00
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 102 191,37	6 043 839,46
b)	w pozostałych jednostkach			1.	Wobec jednostek powiązanych		
*	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :		
*	inne papiery wartościowe			*	do 12 miesięcy		
*	udzielone pożyczki			*	powyżej 12 miesięcy		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	3 991 881,61	5 970 813,11
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 598,00	62 000,00	a)	Kredyty i pożyczki	312 500,00	750 000,00
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	123 598,00	62 000,00	c)	Inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 909 841,93	2 526 959,87	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	1 971 403,15	3 600 654,32
I	Zapasy	79 525,56	104 824,62	*	do 12 miesięcy	1 971 403,15	3 600 654,32
1.	Materiały	79 525,56	104 824,62	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe	0,00	67 500,00

Bilans

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	784 022,41	616 930,02
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	633 094,77	661 818,45
II	Należności krótkoterminowe	1 462 217,29	2 162 785,06	i)	inne	290 861,28	273 910,32
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne	110 309,76	73 126,35
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 728 959,73	6 964 782,61
•	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
•	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 728 959,73	6 964 782,61
b)	inne			•	długoterminowe	6 218 872,48	6 429 275,07
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 462 217,29	2 162 785,06	•	krótkoterminowe	510 087,25	535 507,54
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 460 580,54	2 147 122,22				
•	do 12 miesięcy	1 460 580,54	2 147 122,22				
•	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	1 636,75	15 662,84				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	45 562,05	18 177,16				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 562,05	18 177,16				
a)	w jednostkach powiązanych						
•	udziały lub akcje						
•	inne papiery wartościowe						
•	udzielone pożyczki						
•	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
•	udziały lub akcje						
•	inne papiery wartościowe						
•	udzielone pożyczki						
•	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45 562,05	18 177,16				
•	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 562,05	18 177,16				
•	inne środki pieniężne						
•	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	322 537,03	241 173,03				
AKTYWA RAZEM		11 569 996,62	12 311 531,44	PASYWA RAZEM		11 569 996,62	12 311 531,44

Mysłowice, dnia 18.03.2015r

sporządził

Sabina Mazelon

Zatwierdził:

STARSZY REPREZENT
 Sabina Mazelon
 Sabina Mazelon

Xenia Wiczerock

SP ZOZ Szpital nr 2 im. G. T. Baczonia
 w Mysłowicach

Mariusz Wołosz

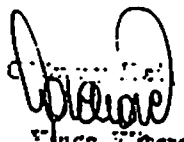
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres od dnia 01.01.2014 r do 31.12.2014r.
 (wariant porównawczy)

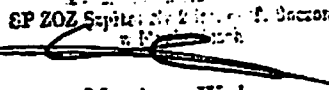
Treść	Za poprzedni rok obrotowy 2013	Za bieżący rok do 31.12.2014 r.
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym :	15 976 102,42	16 825 861,04
od jednostek powiązanych		
I Przychodu netto ze sprzedaży produktów	16 020 188,23	16 854 667,49
Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-45 478,87	-29 543,47
II Koszt wytworz. prod. na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 393,06	737,02
B Koszty działalności operacyjnej	17 969 960,95	18 519 452,00
I Amortyzacja	778 763,08	728 422,43
II Zużycie materiałów i energii	3 148 694,17	2 883 953,13
III Usługi obce	3 325 875,64	3 494 655,45
IV Podatki i opłaty w tym:	188 633,18	578 468,50
podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	8 155 456,15	8 237 627,02
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 900 197,63	1 877 953,55
VII Pozostałe koszty rodzajowe	470 740,33	574 656,50
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 600,77	143 715,42
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 993 858,53	-1 693 590,96
D Pozostałe przychody operacyjne	1 033 252,64	1 323 803,56
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	846 291,28	830 468,09
III Inne przychody operacyjne	186 961,36	493 335,47
E Pozostałe koszty operacyjne	531 174,56	673 324,10
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	49 937,25	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		260 379,36
III Inne koszty operacyjne	481 237,31	412 944,74
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 491 780,45	-1 043 111,50
G Przychody finansowe	3 565 584,59	822 161,69
I Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
od jednostek powiązanych		
II Odsetki w tym:	15 584,59	22 161,69
od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne	3 550 000,00	800 000,00
H Koszty finansowe	142 504,98	251 681,61
I Odsetki, w tym :	128 530,45	246 236,23
od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne	13 974,53	5 445,38
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 931 299,16	-472 631,42
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk strata brutto	1 931 299,16	-472 631,42
L Podatek dochodowy	8 051,00	2 332,00
M Pozostałe obow. zmniejs. zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	1 923 248,16	-474 963,42

Mysłowice, dnia 18.03.2015 r.
 Sabina Mazelon

STARSZY BEZPŁATNY
 ds. księgowości

 Sabina Mazelon

Przewodniczący Zarządu

 Mariusz Wołosz

Przewodniczący Zarządu
 EP ZOZ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

 Mariusz Wołosz

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwoty 2013	Kwoty 2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)		
	- korekty błędów podstawowych	-5 973 096,66	-4 049 848,50
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu	-5 973 096,66	-4 049 848,50
1.1	Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego)	7 082 309,02	7 082 309,02
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- otrzymania dotacji - Urząd Miasta Mysłowice		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- korekta związana z art.41 Ustawy z dnia 29.09.1994r. o Rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.); art. 8 Ustawy z dnia 14.06.2012r. O zmianie Ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012r. Nr 0, poz. 742)		
1.2	Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu	7 082 309,02	7 082 309,02
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		
	b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) na początek okresu		
4.1	Zmiany kapitału zapasowego (funduszu zakładowego)		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2	Stan kapitału zapasowego (funduszu zakładu) na koniec okresu		
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
Wiersz	Wyszczególnienie	Kwoty	Kwoty
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 055 405,68	-11 132 157,52
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	129 709,85	
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 923 248,16
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycie straty	129 709,85	1 923 248,16
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	129 709,85	1 923 248,16
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu.	-13 185 115,53	-13 055 405,68
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 185 115,53	-13 055 405,68
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenie pokrycie straty	129 709,85	1 923 248,16
	- strata pokryta z zysku	129 709,85	1 923 248,16
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 055 405,68	-11 132 157,52
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 055 405,68	-11 132 157,52
8.	Wynik netto	1 923 248,16	-474 963,42
	a) zysk netto	1 923 248,16	
	b) strata netto		-474 963,42
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 049 848,50	-4 524 811,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Mysłowice dnia 18 marzec 2015 r.
 Sporządziła: Sabina Mazelon

26.03.2015

Sabina Mazelon

SP ZOZ

Rachunek Przepływów Pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	za rok 2013	za rok 2014
I.	zysk/strata netto	1 923 248,16	-474 963,42
II.	Korekty razem:	-4 696 230,11	973 608,76
1.	amortyzacja	778 763,08	728 422,43
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	50 778,33	120 344,14
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	49 937,25	0,00
5.	zmiana stanu rezerw	-16 430,43	-55 593,35
6.	zmiana stanu zapasów	89 682,75	-25 299,06
7.	zmiana stanu należności	-126 586,68	-700 567,77
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 287 843,62	1 504 248,09
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-685 987,05	378 784,88
10.	inne korekty	-3 548 543,74	-976 730,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-2 772 981,95	498 645,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	zbycie inwest. w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne		
3.	z aktywów finansowych		
4.	inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	152 850,98	893 186,09
1.	nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 850,98	893 186,09
2.	inwestycje w nieruch. oraz wart.niem.praw.		
3.	na aktywa finansowe		
4.	inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-152 850,98	-893 186,09
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 000 000,00	800 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) i innych instr.kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	kredyty i pożyczki	3 000 000,00	800 000,00
3.	emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
	pokrycie straty przez organ założycielski	0,00	0,00
	dotacje inwestycyjne, darowizny		
II.	Wydatki	50 778,33	432 844,14
1.	nabycie udziałów(akcji) własnych		
2.	dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wyd.z tyt.podziału zysku		
4.	spłaty kredytów i pożyczek		312 500,00
5.	wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	odsetki	50 778,33	120 344,14
9.	inne wydatki finansowe (rozł.dotacji)	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansow. (I-II)	2 949 221,67	367 155,86
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	23 388,74	-27 384,89
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych	23 388,74	-27 384,89
F.	Środki pieniężne na początek okresu	22 173,31	45 562,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	45 562,05	18 177,16

Mysłowice, dnia 18.03.2015
 sporządził: Kinga Węczorek

Główny Księgowy

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla: Rady Miasta Myslowice, Prezydenta Miasta Myslowice i Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala nr 2 im. Dr Tadeusza Boczonია w Mysłowicach

Przeprowadziłem badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2014 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala dla Szpitala nr 2 im. Dr Tadeusza Boczonია z siedzibą w Mysłowicach przy ulicy Bytomskiej 41 na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 12.311.531,44 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., wykazujący stratę netto w wysokości 474.963,42 zł
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 474.963,42 zł.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 27.384,89 zł
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada jako kierownik jednostki Dyrektor Szpitala.

Dyrektor Szpitala i członkowie organu nadzorującego Szpital są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz.330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłem stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których

wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Szpital ujął w księgach roku obrotowego 2014 należności z tytułu ugody sądowej zawartej 19 grudnia 2013 r. przed Sądem Okręgowym w Katowicach, zgodnie z którą Narodowy Fundusz Zdrowia w Warszawie – Śląski Oddział Funduszu zapłacił w styczniu 2014 roku dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 426.481,05 zł z tytułu realizacji w 2012 roku świadczeń opieki zdrowotnej w ilości przekraczającej ustalony limit.

Ujęcie powyższych pozycji w sprawozdaniu finansowym za 2013 rok spowodowałoby, że należności i wynik finansowy w sprawozdaniu finansowym za 2014 r. byłyby niższe o w/w kwotę.

Moim zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Nie zgłaszając innych, aniżeli przedstawione wyżej, zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracam uwagę, że prowadzone przez Dyрекcję Szpitala procesy restrukturyzacyjne wspomagane są systematyczną pomocą finansową ze strony właściciela Szpitala to jest Miasta Mysłowice.

BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. KIBR 9934
mgr inż. Krzysztof Stoszek

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych
„REWISTO” Krzysztof Stoszek Nr 2772

Tarnowskie Góry ul. Chopina 10,

dnia 25 marzec 2015 rok

UZASADNIENIE

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Nr 2 posiada sprawozdanie finansowe za rok 2014, opinie i raporty z badania sprawozdania, zostały sporządzone przez niezależnego biegłego rewidenta.

Ze sprawozdania finansowego wynika, że strata bilansowa netto Zakładu za 2014 rok wynosi: **474.963,42 zł.**

W 2013 roku zysk Zakładu ogółem wynosił: **1.923.248,16 zł**

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ uprawniony, w tym przypadku podmiot tworzący czyli Rada Miasta w terminie sześciu miesięcy od zakończenia roku obrotowego. Zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 217 z późn. zm.) spzoz pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy lub podmiot tworzący spzoz może, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego spzoz, pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną – do wysokości tej wartości.

Ponieważ sprawozdanie finansowe za rok 2014 jest obszernym materiałem Radni, ze względów technicznych, otrzymują jego najistotniejsze elementy obejmujące:

- 1) bilans za rok 2014,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2014,
- 3) rachunek przepływów pieniężnych za rok 2014,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 5) opinia niezależnego biegłego rewidenta.

Egzemplarz obejmujący pełne sprawozdanie finansowe zostanie przedłożony do wglądu w Kancelarii Rady Miasta.

I ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA MYŚLÓWICE
mgr inż. Grzegorz BRZOSKA

