

II. INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe **MIEJSKICH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŻORACH SP. Z O.**, z siedzibą w **ŻORACH UL. DĄBROWSKIEGO 20**, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
- zapobieganie powstawaniu chorób i urazów poprzez działania profilaktyczne,
- szerzenie oświaty zdrowotnej.

Data zawiązania umowy spółki: akt notarialny z dnia 10-01-2002 roku, w oparciu o uchwałę Rady Miasta Żory z 20-12-2001 roku.

Organ rejestrowy : Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Przedsiębiorstw, nr KRS 0000087474.

Data rozpoczęcia działalności gospodarczej: 01-04-2003 roku.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową spółki jest nieograniczony.

1.2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01.01.2016 R.** i kończący się **31.12.2016 R.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64, ust.1 ustawy o rachunkowości.

1.3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2016** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2015**.

1.4. Metody i zasady rachunkowości

- 1.4.1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Prezesa Zarządu Spółki dnia 07.03.2003 r. z późn. zmianami.
- 1.4.2. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- 1.4.3. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania Informatycznej Firmy Konsultingowej Sp. z o. o. Czerwionka-Leszczyny.
- 1.4.4. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- 1.4.5. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym.
- 1.4.6. Rachunek przepływów pieniężnych w części dotyczącej działalności operacyjnej sporządza się metodą pośrednią.
- 1.4.7. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł dokonywana jest metodą liniową. Amortyzacja bilansowa wartości niematerialnych i prawnych jest równa amortyzacji podatkowej (art.16f do 16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r.)
- 1.4.8. Spółka dokonuje odrębnej amortyzacji dla celów bilansowych oraz odrębnej dla celów podatkowych. Amortyzacja środków trwałych zarówno dla celów bilansowych jak i podatkowych dokonywana jest metodą liniową. W roku 2016 do celów bilansowych stosowane były stawki amortyzacyjne zgodnie z Zarządzeniem Prezesa Zarządu nr 44/2015 z 31.12.2015 w sprawie weryfikacji stawek i okresów amortyzacji bilansowej. Weryfikacja przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności dokonywana jest na każdy dzień bilansowy.
Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych wynikają z zastosowania stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stanowiącym Załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r.
- 1.4.9. Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących.
- 1.4.10. Niedobory materiałów wycenia się w ten sposób, że odzwierciedlają one realną szkodę to jest wg ceny rynkowej brutto pomniejszonej o dotychczasowe zużycie. Niedobory towarów wycenia się wg cen zakupu netto tych towarów.
- 1.4.11. Zgodnie z zasadą istotności poniesione wydatki przypadające na przyszłe okresy sprawozdawcze ujmuje się w rozliczeniach międzyokresowych czynnych i biernych.

1.4.12. Rezerwy tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy na świadczenia pracownicze są szacowane na każdy dzień bilansowy. Nie kompensuje się ze sobą aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

1.4.13. Przyjęte zasady bieżącej i bilansowej wyceny aktywów i pasywów :

AKTYWA

Lp.	Pozycja bilansu	Wycena bieżąca	Wycena bilansowa
1.	Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne	Wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększone o koszty ulepszenia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; w przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia wyceny dokonuje się wg ceny rynkowej	Wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej bądź wartości rynkowej pomniejszone o amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości
2.	Środki trwale w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezp. związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości
3.	Inwestycje długoterminowe	Wg cen nabycia	Wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości
4.	Zapasy <u>Materiały i towary</u>	Wg cen zakupu; bieżące rozchody materiałów wyceniane są według cen przeciętnych brutto (średnia ważona cen); rozchody towarów prowadzone są metodą FIFO	Materiały -wg cen zakupu nie wyższe od ich cen sprzedaży brutto po uwzględnieniu odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Towary- ewidencja zapasów towarów prowadzona jest w rzeczywistych cenach zakupu netto. W przypadku gdy na dzień bilansowy ceny zakupu przewyższają ceny sprzedaży netto dokonuje się odpisu z tytułu utraty wartości.

5.	<p>Należności długoterminowe i krótkoterminowe</p>	<p>W walucie krajowej – w wartości nominalnej W walucie obcej – wg kursu kupna w banku, z którego usług firma korzysta, w dniu realizacji przelewu</p>	<p>W walucie krajowej - w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny W walucie obcej – wg kursu kupna danej waluty obcej w banku, z którego usług firma korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na dany dzień po uwzględnieniu odpisów z tyt. aktualizacji wyceny</p>
6.	<p>Inwestycje krótkoterminowe</p> <p><u>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</u></p> <p><u>Udzielone pożyczki</u></p>	<p>W walucie krajowej – w wielkości nominalnej W walucie obcej – wg kursu kupna w banku, z którego usług firma korzysta, w dniu realizacji przelewu</p> <p>W walucie krajowej – w wielkości nominalnej</p>	<p>W walucie krajowej – w wielkości nominalnej W walucie obcej – wg kursu kupna danej waluty obcej w banku, z którego usług firma korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty NBP na dany dzień</p> <p>W walucie krajowej – w skorygowanej cenie nabycia</p>
7.	<p>Rozliczenia międzyokresowe</p> <p><u>Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</u></p> <p><u>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe i krótkoterminowe</u></p>	<p>Wartość rzeczywistych kosztów dotycząca przyszłych okresów sprawozdawczych odpisywana stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny</p>	<p>W wys. kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny</p> <p>Wartość rzeczywistych kosztów dotycząca przyszłych okresów sprawozdawczych odpisywana stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny</p>

PASYWA

Lp.	Pozycja bilansu	Wycena bieżąca	Wycena bilansowa
1.	<p>Kapitały własne</p> <p><u>Kapitał podstawowy</u></p> <p><u>Kapitał zapasowy</u></p> <p><u>Pozostałe kapitały rezerwowe</u></p>	<p>W wysokości określonej w umowie lub statucie wpisanej w krajowym rejestrze sądowym</p> <p>Według wartości nominalnej</p> <p>Według wartości nominalnej</p>	<p>W wysokości określonej w umowie lub statucie wpisanej w krajowym rejestrze sądowym</p> <p>Według wartości nominalnej</p> <p>Według wartości nominalnej</p>
2.	<p>Rezerwy na zobowiązania</p> <p><u>Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</u></p> <p><u>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</u></p> <p><u>Pozostałe rezerwy</u></p>		<p>W wys. kwoty podatku wymagającej w przyszłości zapłaty, w zw. z występowaniem dodatnich różnic przejściowych</p> <p>W wysokości odpowiedniej części przyszłego świadczenia wg raportu aktuarialnego przy zastosowaniu stopy dyskontowej wyznaczonej przez rentowność roczną obligacji skarbowych o stałym i zmiennym oprocentowaniu</p> <p>W walucie krajowej – w kwocie wymagającej zapłaty W walucie obcej – wg kursu sprzedaży w banku, z którego usług firma korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień</p>
3.	<p>Zobowiązania długoterminowe</p> <p><u>Kredyty i pożyczki</u></p> <p><u>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</u></p>	<p>W walucie krajowej – w wielkości nominalnej</p> <p>W walucie obcej – wg kursu sprzedaży w banku, z którego usług firma korzysta, w dniu realizacji przelewu</p>	<p>W walucie krajowej – w skorygowanej cenie nabycia</p> <p>W walucie obcej – wg kursu sprzedaży w banku, z którego usług firma korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień</p>

	<u>Inne zobowiązania finansowe (leasingi finansowe)</u> <u>Pozostałe zobowiązania</u>		W walucie krajowej – w kwocie wymagającej zapłaty W walucie obcej – wg kursu sprzedaży w banku, z którego usług firma korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień
4.	Zobowiązania krótkoterminowe <u>Kredyty i pożyczki</u> <u>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</u> <u>Inne zobowiązania finansowe (leasingi finansowe)</u> <u>Pozostałe zobowiązania</u>	W walucie krajowej – w wielkości nominalnej W walucie obcej – wg kursu sprzedaży w banku, z którego usług firma korzysta, w dniu realizacji przelewu	W walucie krajowej – w skorygowanej cenie nabycia W walucie obcej – wg kursu sprzedaży w banku, z którego usług firma korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień W walucie krajowej – w kwocie wymagającej zapłaty W walucie obcej – wg kursu sprzedaży w banku, z którego usług firma korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień
5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Według wartości nominalnej z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny	Według wartości nominalnej z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

2.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych prawnych, inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

	Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	3 688 471,00	17 804 353,67	866 449,22	558 143,91	3 713 375,67	169 285,55	26 800 079,02
2	Zwiększenia, z tytułu:		14 641,49	6 531,69		565 210,22	4 247 783,34	4 834 166,74
-	przejęte ze środków trwałych w budowie		14 641,49	6 531,69		565 210,22		586 383,40
-	zakup						4 220 459,34	4 220 459,34
-	aport, darowizna						27 324,00	27 324,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							
-	aktualizacja wartości							
3	Zmniejszenia, z tytułu:			6 371,00		27 259,53	643 497,95	677 128,48
-	sprzedaż							
-	likwidacja			6 371,00		27 259,53	57 114,55	90 745,08
-	darowizna, aport							
-	aktualizacja wartości							
-	przyjęcie na środki trwałe ze środków trwałych w budowie						586 383,40	586 383,40
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	3 688 471,00	17 818 995,16	866 609,91	558 143,91	4 251 326,36	3 773 570,94	30 957 117,28
5	Umorzenie - stan na początek okresu		3 275 666,63	213 941,18	424 021,91	2 197 553,76		6 111 183,48
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		287 658,45	79 189,99	34 224,12	291 351,42		692 423,98
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		287 658,45	79 189,99	34 224,12	291 351,42		692 423,98
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania							
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		287 658,45	79 189,99	34 224,12	291 351,42		692 423,98
-	aktualizacja wartości							
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			6 371,00		26 873,00		33 244,00
-	sprzedaż							
-	likwidacja			6 371,00		26 873,00		33 244,00
-	darowizna, aport							
-	aktualizacja wartości							
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		3 563 325,08	286 760,17	458 246,03	2 462 032,18		6 770 363,46
9	Wartość netto stan na koniec okresu	3 688 471,00	14 255 670,08	579 849,74	99 897,88	1 789 294,18	3 773 570,94	24 186 753,82
10	Stopień umorzenia w % na BO		18,40%	24,69%	75,97%	59,18%		22,95%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		20,00%	33,09%	82,10%	57,91%		24,91%

W tabeli ujęto wszystkie środki trwałe klasyfikowane do tej grupy aktywów na podstawie przepisów

art. 3 ust.1 pkt. 15 oraz art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości.

W roku 2016 nie była dokonywana aktualizacja wyceny wartości aktywów trwałych.

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			175 731,70		175 731,70
2	Zwiększenia z tytułu:					
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie					
-	z zakupu					
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aport					
-	leasing finansowy					
-	aktualizacja wartości					
-	ulepszenia					
-	inne					
3	Zmniejszenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	aktualizacja wartości					
-	inne					
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)			175 731,70		175 731,70
5	Umorzenie stan na początek okresu			28 452,87		28 452,87
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:			16 831,92		16 831,92
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:			16 831,92		16 831,92
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			16 831,92		16 831,92
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania					
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aktualizacja wartości					
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	inne					
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			45 284,79		45 284,79
9	Wartość bilansowa (4-8)			130 446,91		130 446,91
10	Stopień umorzenia w % na BO			16,19%		16,19%
11	Stopień umorzenia w % na BZ			25,77%		25,77%

W roku 2016 nie była dokonywana aktualizacja wyceny wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Lp	Tytuł	Stan na początek okresu	Zwiększenia	odpis aktual./ wykorzyst./ odwrócenie	Razem zwiększenia	Zmniejsz.	odpis aktual./ wykorzyst./ odwrócenie	Razem zmniejsz.	Stan na koniec okresu
1.	Nieruchomości								
-									
-									
2.	Wartości niematerialne i prawne								
-									
-									
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	150,00	250,00		250,00				400,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:								
-	udziały lub akcje								
-	inne papiery wartościowe								
-	udzielone pożyczki								
-	inne długoterminowe aktywa finans.								
-	należności z tyt. leasingu finans.								
-	odsetki od leasingu finansowego								
-	nieopłacone udziały i akcje								
b)	od pozostałych jednostek (z tytułu)	150,00	250,00		250,00				400,00
-	udziały w Banku Spółdzielczym w Żorach	150,00							150,00
-	udziały w TUV PZUW		250,00		250,00				250,00
-	inne papiery wartościowe								
-	udzielone pożyczki								
-	inne długoterminowe aktywa finans. wg tytułów:								
-	należności z tyt. leasingu finans.								
-	odsetki od leasingu finansowego								
-	nieopłacone udziały i akcje								
4.	Inne inwestycje długoterminowe								
	Razem	150,00	250,00		250,00				400,00

W roku 2016 nie była dokonywana aktualizacja wyceny inwestycji długoterminowych.

2.1.2. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

W/w operacje nie miały miejsca

2.1.3. Wartość gruntów w tym w wieczystym użytkowaniu

Grunty będące własnością spółki	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Powierzchnia w m ²	27 783,00			27 783,00
Wartość	3 688 471,00			3 688 471,00

Spółka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

2.1.4. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Data przyjęcia	Forma prawna	Wartość	Kwota opłaty rocznej
1	13.10.2014	dzierżawa	8 532,00	738,00
2	14.03.2015	dzierżawa	4 968,00	553,50
3	24.02.2015	dzierżawa	108 000,00	14,76
4	09.02.2015	dzierżawa	36 288,00	7 380,00
5	02.01.2015	dzierżawa	35 085,00	442,80
6	18.04.2016	dzierżawa	21 900,00	492,00
7	18.04.2016	dzierżawa	5 535,00	
8	18.04.2016	dzierżawa	109 050,00	1756,44
9	20.04.2016	dzierżawa	72 075,00	2 050,00
10	01.05.2016	dzierżawa	237 600,00	1 476,00
11	14.10.2016	dzierżawa	3 690,00	399,75
12	14.10.2016	dzierżawa	3 690,00	399,75
			646 413,00	15 703,00

2.1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Należności objęte postępowaniem egzekucyjnym	4 178,86	3 769,02		156,99	7 790,89
Należności dochodzone na drodze sądowej	815 089,80	857,47	207 890,51	595 165,21	12 891,55
Razem	819 268,66	4 626,49	207 890,51	595 322,20	20 682,44

2.1.6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

	Kapitał podstawowy			
	Stan na początek okresu		Stan na koniec okresu	
	Ilość udziałów	Wartość udziałów	Ilość udziałów	Wartość udziałów
Krajowe osoby prawne (100% udziałów posiada Gmina Żory; wartość 1 udziału = 900 zł)	17 815	16 033 500,00	17 949	16 154 100,00
Razem	17 815	16 033 500,00	17 949	16 154 100,00

2.1.7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

2.1.8. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto na dzień 31.12.2016 r. wyniósł 50 676,23 zł. Zyskiem roku 2016 proponuje się pokryć straty z lat ubiegłych.

Wyszczególnienie	Kwota
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (poniesionej straty) na 31.12.2016	-3 203 047,62
Strata netto 2015	50 676,23
Proponowany podział zysku : - pokrycie straty z lat ubiegłych	50 676,23
Niepodzielony zysk	0,00

2.1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
		Naliczenie utworzenie	Inne	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Korekta	Inne	
Rezerwa na świadczenia pracownicze w tym:	2 057 931,24	91 574,09			4 841,72			2 144 663,61
rezerwy długoterminowe	1 828 937,29				4 841,72			1 824 095,57
rezerwy krótkoterminowe	228 993,95	91 574,09						320 568,04

Odroczony podatek dochodowy	263 898,00	304 712,00			263 898,00			304 712,00
Pozostałe rezerwy	880 212,40	80 931,91						961 144,31
rezerwy krótkoterminowe	880 212,40	80 931,91						961 144,31
Razem	3 202 041,64	477 218,00			268 739,72			3 410 519,92

2.1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
				do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Od jednostek powiązanych, w tym:						
-	kredyty i pożyczki						
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
-	inne zobowiązania finansowe						
2.	Od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 288 301,43	10 461 925,47		2 486 085,47	2 352 752,00	5 623 088,00
-	kredyty i pożyczki	1 288 301,43	861 925,47		686 085,47	52 752,00	123 088,00
	pożyczka WFOŚ	254 968,00	228 592,00		52 752,00	52 752,00	123 088,00
	pożyczka ARP	1 033 333,43	633 333,47		633 333,47		
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		9 600 000,00		1 800 000,00	2 300 000,00	5 500 000,00
-	inne zobowiązania finansowe 203						
	Razem	1 288 301,43	10 461 925,47		2 486 085,47	2 352 752,00	5 623 088,00

2.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Kwota zabezpieczenia	
	na majątku trwałym	na majątku obrotowym
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec pozostałych jednostek	5 500 000,00	
- hipoteka umowna do kwoty 2 500 000,00 zł na nieruchomości położonej w Żorach ul. Dąbrowskiego 20; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej; warunkowa cesja wierzycielności o NFZ- umowa nr 124/210531/01/2016 i nr 124/210531/01/4/2016 – zabezpieczenie kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski	2 500 000,00	
- hipoteka łączna do kwoty 3 000 000,00 na nieruchomości położonej w Żorach przy ul. Dąbrowskiego 20 oraz przy ul. Gwarków 22 a; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej; cesja wierzycielności od NFZ – umowa nr 124/210531/03/1/2016; weksel własny in blanco – zabezpieczenie pożyczki z Agencji Rozwoju Przemysłu	3 000 000,00	
Razem	5 500 000,00	

2.1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty

Rozliczenia międzyokresowe czynne :

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	201 679,07	254 740,00
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	191 695,00	253 551,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, tym:	9 984,07	1 189,00
Remonty, naprawy	5 212,42	1 189,00
Koszty leasingów finansowych		
Koszty sprzedaży ratalnej	4 771,65	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	708 820,99	702 704,52
Koszty niezakończonych świadczeń zdrowotnych	390 764,63	422 020,12
Ubezpieczenia majątkowe	235 273,13	186 870,75
Prenumerata, abonament		
Remonty, naprawy	22 502,33	36 233,47
Prowizja kredyt w rachunku bieżącym	9 000,00	15 000,00
VAT naliczony do odliczenia w następnych okresach	1 854,61	
Certyfikacja Systemu ISO	3 060,65	5 335,00
Koszty roku następnego	34 084,91	32 473,53
Koszty leasingów finansowych	828,77	
Koszty sprzedaży ratalnej	11 451,96	4 771,65

Rozliczenia międzyokresowe bierne :

Treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Rozliczenia międzyokresowe, w tym :	3 629 652,91	3 566 034,82
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) długoterminowe, w tym:	3 534 799,51	3 471 771,32
- z tytułu darowizn środków trwałych	3 663,11	26 065,90
- z tytułu dotacji UE ZPORR	476 461,98	450 335,74
- z tytułu dotacji UE RPO 2011	2 989 486,42	2 931 440,50
- z tytułu dotacji WFOŚ 2011	65 188,00	63 929,18
b) krótkoterminowe, w tym:	94 853,40	94 263,50

- z tytułu darowizn środków trwałych	5 398,80	6 851,78
- z tytułu dotacji UE ZPORR	27 930,60	26 999,16
- z tytułu dotacji UE RPO 2011	60 204,00	59 123,16
- z tytułu dotacji WFOŚ 2011	1 320,00	1 289,40

2.1.13. Powiązanie pomiędzy pozycjami wykazanymi w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązanie między nimi, w związku z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową; w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Pozycja bilansu	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska	Agencja Rozwoju Przemysłu	Bank DNB	Razem
1) Zobowiązania długoterminowe				10 461 925,47
- kredyty i pożyczki	228 592,00	633 333,47		861 925,47
- z tytułu emisji obligacji			9 600 000,00	9 600 000,00
2) Zobowiązania krótkoterminowe				884 117,51
- kredyty i pożyczki	26 392,56	394 206 62		420 599,18
- z tytułu emisji obligacji			463 518,33	463 518,33
Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji	254 984,56	1 027 540,09	10 063 518,33	11 346 042,98

W bilansie wszystkie należności jednostki mają charakter krótkoterminowy

2.1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	4 743 956,21	3 145 429,92
a) zobowiązania	4 743 956,21	3 145 429,92
- gwarancja bankowa udzielona spółce przez ING Bank Śląski – zabezpieczenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	305 000,00	276 000,00
- sprawy zdarzeń medycznych dochodzone na drodze sądowej objętych ubezpieczeniem odpowiedzialności cywilnej	3 601 708,00	2 032 181,95
- sprawa z odwołania od decyzji ZUS, ustalającej dla MZOZ przypis składek w związku z lekarzami prowadzącymi działalność gospodarczą	837 248,21	837 247,97
Razem	4 743 956,21	3 145 429,92

2.1.15. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi nie były wyceniane według wartości godziwej

2.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Tytuł przychodu	ROK 2015	ROK 2016
Przychody ze sprzedaży netto finansowane przez NFZ :	20 899 996,11	23 577 135,94
- leczenie szpitalne	18 069 544,90	19 663 403,04
- dodatek pielęgniarstwa z tytułu § 2 ust. 6 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r.	215 288,00	910 039,35
- świadczenia w nocnej i świątecznej opiece zdrowotnej	1 166 339,60	1 163 980,80
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poradnia chirurgiczna	208 573,80	178 306,50
- świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej Przychodnia Miejska w Roju	734 285,90	773 988,78
- świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej Przychodnia Miejska Filia	131 213,51	372 462,57
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poradnia ginekologiczna szpital	140 207,70	120 212,00
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poradnia ginekologiczna Rój	79 072,60	72 922,60
- opieka długoterminowa Rój	41 745,60	58 546,80
- pracownia endoskopowa	113 724,50	263 273,50
Sprzedaż usług medycznych poza kontraktem NFZ :	988 815,62	1 588 096,73
- leczenie szpitalne nieubezpieczonych	10 972,00	21 576,88
- pozostałe leczenie nieubezpieczonych	4 911,00	1 185,00
- pobyt osoby towarzyszącej na oddziale dziecięcym	28 230,00	12 029,26
- szkoła rodzenia; pokój VIP	26 265,42	33 446,91
- sprzedaż Przychodnia Miejska w Roju	39 748,50	38 866,00
- sprzedaż Przychodnia Miejska Filia	19 596,42	33 191,24
- pozostała sprzedaż - pogotowie	40 024,40	36 950,26
- diagnostyka	744 670,14	818 770,37
- transport medyczny	23 664,00	22 601,00

- medycyna pracy	50 733,74	16 850,55
- refundacja wynagrodzeń		552 629,26
Sprzedaż towarów i materiałów :	765 666,61	618 107,36
- sprzedaż towarów- apteka ogólnodostępna	498 002,23	345 928,45
- sprzedaż towarów – sklep medyczny	267 297,38	258 262,32
- sprzedaż materiałów; złom	367,00	13 916,59
Sprzedaż usług niemedycezych :	450 723,38	473 730,17
- opłaty za parking	49 912,66	45 054,90
- czynsze + media	372 597,20	404 475,57
- sprzedaż odzieży ochronnej	15 856,55	12 605,71
- pozostała sprzedaż	12 356,97	11 593,99
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 105 201,72	26 257 070,20

Spółka prowadzi działalność wyłącznie na terytorium RP.

2.2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka nie dokonywała aktualizacji wyceny środków trwałych.

2.2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

2.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie zaniechano i nie przewidziano do zaniechania żadnej z działalności.

2.2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem) brutto

Przychody bilansowe		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 638 962,84
A.II	Zmiana stanu produktów	-93 508,57
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	618 107,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	759 692,96
G.	Przychody finansowe	196 120,58
Razem przychody bilansowe		27 119 375,17

Zmiana stanu produktów		93 508,57
Razem przychody do celów obliczenia podatku		27 212 883,74
- przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania		
1) należne refundacje NFZ		254 057,19
2) odsetki naliczone		44 116,01
3) odsetki umorzone		2 014,63
4) zarachowane odsetki od udzielonej pożyczki		2 243,44
5) skutki przeszacowania – skorygowana cena nabycia		3 616,44
6) przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych-dary środki trwałe		9 357,35
7) umorzony podatek od nieruchomości		2 309,16
8) kary umowne nieotrzymane		89 033,00
9) dochodzone koszty wezwań		5 884,41
10) przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych-dotacja UE 2009		5 039,60
11) przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych-dotacja UE 2011		27 057,68
12) przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych-dotacja WFOŚ		59 126,76
11) przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych- dotacja Urząd Miasta Żory		1 289,42
		2 969,29
+przychody zwiększające przychody podatkowe		
1) refundacje NFZ za 2015-apteka		55 163,25
2) refundacje NFZ za 2015-sklep medyczny		7 947,58
3) odsetki otrzymane naliczone w latach poprzednich,koszty i kary		17 697,93
4) darowizny środków trwałych		2 193,74
		27 324,00
Przychody podatkowe (27 212 883,74 – 254 057,19 + 55 163,25 = 27 013 989,80)		27 013 989,80
Koszty bilansowe		
B.I-VII	Koszty działalności operacyjnej	26 319 077,93
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów	456 863,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne	93 245,47
H.	Koszty finansowe	220 553,91
Koszty bilansowe ogółem		27 089 740,94
Zmiana stanu produktów		93 508,57
Razem koszty do celów obliczenia podatku		27 183 249,51
+ koszty zwiększające koszty podatkowe		
(koszty zmniejszające podstawę opodatkowania)		
1) składka ZUS pracodawcy za XI/ 2015		154 166,01
2) składka ZUS pracodawcy za XII/2015		147 011,46
3) amortyzacja podatkowa(środków trwałych)		824 270,25
6) odsetki zapłacone zarachowane w poprzednich okresach		1 254,74
- koszty zmniejszające koszty podatkowe		1 501 015,39
(koszty zwiększające podstawę opodatkowania)		
1) amortyzacja bilansowa (środków trwałych)		598 335,66
2) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją UE 2009		27 057,68
3) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją UE 2011		59 126,76
4) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją WFOŚ 2011		7 903,88
5) zużycie materiałów		4 073,29
6) usługi obce		2 623,00
7) podatek od nieruchomości,składki PFRON		137 094,00
8) nieopłacone wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło 9 termin I 2017)		156 774,90
8) niezapłacona składka ZUS (za XI,XII 2016– termin I,II 2017)		324 251,26
9) niezapłacona składka FP ,FGŚP i FEP za (XI,XII 2016– termin I,II 2017)		42 789,58
10) koszty reprezentacji		2 091,94
11) odsetki budżetowe		55 708,22
12) odsetki naliczone		784,00
13) odsetki od odpisów aktualizujących		1 232,37

14) odsetki umorzone od należności	171,56
15) skutki przeszacowania – skorygowana cena nabycia	63 534,89
16) odpis aktualizujący należności	1 049,00
17) kary umowne (NFZ)	10 300,00
18) umorzone należności	1 236,50
19) pozostałe	30,00
20) koszty dotacji Urząd Miasta – poradnia laktacyjna	4 325,47
21) koszty odzyskiwanych zobowiązań	521,43
Koszty uzyskania przychodu (27 183 249,51 + 1 126 702,46 – 1 501 015,39 = 26 808 936,58)	26 808 936,58
Zysk bilansowy brutto	29 634,23
Zysk podatkowy brutto	205 053,22
Przychody wolne (dotacje)	- 41 000,00
Odliczenia od dochodu (strata z roku 2011)	- 164 053,22
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek należny	0,00

2.2.6. W przypadku jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

2.2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Jednostka nie poniosła kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

2.2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Jednostka w roku obrotowym nie wytwarzała produktów we własnym zakresie.

2.2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale

	Poniesione w roku bieżącym	Planowane na następny rok obrotowy
1) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
2) Nabycie środków trwałych	3 658 028,56	6 341 971,44
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
3) Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	3 658 028,56	6 314 971,44

2.2.10. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W jednostce nie miały miejsca zdarzenia gospodarcze o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

2.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływu pieniężnych

2.3.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływu pieniężnych

L. p.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
1.	Środki pieniężne w kasie	13 469,87	9 617,43
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	190 834,24	5 116 205,38
3.	Inne środki pieniężne	670,25	480,13
	Razem	204 974,36	5 126 302,94

2.3.2. Objasnienie przyczyn różnic występujących pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

A.II.5.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
	zmiana stanu według bilansu	-137 886,55
	korekta z tytułu otrzymanych darowizn aktywów trwałych	-110 562,55
		-27 324,00
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	666 859,85
	zmiana stanu według bilansu	1 366 559,90
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-255 171,13
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności finansowej (kredyty, pożyczki i leasing finansowego)	-444 528,92

2.4. **Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

2.4.1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Umowy o takim charakterze w spółce nie zostały podpisane.

2.4.2. **Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi**

Transakcje o takim charakterze w spółce nie wystąpiły.

2.4.3. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Personel	31.12.2015	31.12.2016
• lekarze	38,14	37,54
• pozostały personel wyższy	11,50	12,14
• pielęgniarki i położne	124,66	125,64
• pozostały personel średni	39,50	39,93
• personel niższy	5	3,28
• obsługa	8,75	8,75
• administracja	20,88	20,75
RAZEM	248,43	248,03

2.4.4. **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
Wynagrodzenie Zarządu	133 000,00	149 613,96
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	24 831,14	25 682,36
RAZEM	157 831,14	175 296,32

2.4.5. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

W/w operacje nie wystąpiły.

2.4.6. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 027,00	5 535,00
Usługi doradztwa podatkowego	7 380,00	7 380,00

2.5. Informacje o szczególnych zdarzeniach

2.5.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

W roku 2015 jednostka otrzymała decyzję pokontrolną ZUS. Decyzja zobowiązywała spółkę do zapłaty kwoty 1 477 259,31 zł tytułem składek naliczonych przez organ kontrolny w zakresie umów cywilnoprawnych zawartych z praktykami lekarskimi z latami 2011, 2012 i 2013. Utworzona została rezerwa na ewentualne przyszłe zobowiązania w części składek pracodawcy na kwotę 880 212,40 zł wraz z odsetkami. Pozostała część w kwocie 837 248,21 zł ujęta została w księgowej ewidencji pozabilansowej jako zobowiązania warunkowe. W roku 2016 zarachowane zostały odsetki za rok obrotowy w kwocie 53 972,00 zł także uwzględniono i odniesiono na kapitał własny błąd podstawowy dotyczącej kwoty utworzonej rezerwy w wysokości 26 959,91 zł. W związku z przeprowadzonymi operacjami na dzień bilansowy wartość rezerwy wyniosła 961 144,31 zł.

2.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową spółki.

2.5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym

W roku obrotowym dokonano wyceny należności i zobowiązań z tytułu pożyczek (wobec Agencji Rozwoju Przemysłu oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska) oraz emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji Banku DNB) - w skorygowanej cenie nabycia.

2.5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z rokiem bieżącym

Dane porównawcze, zostały wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mają w istotny sposób wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

2.6.1. Wyrokiem sądu pierwszej instancji z dnia 12 września 2016 r., 7 listopada 2016 roku jednostka otrzymała środki pieniężne w wysokości 622 190,06 zł od Narodowego Funduszu Zdrowia, za wykonane świadczenia ponad limit wynikających z zawartych umów w roku 2012. Sprawa sądowa toczyła się od roku 2013, znajdując swój finał w roku 2016. Zasądzona dla szpitala kwota zawiera wartość wykonanych świadczeń zdrowotnych – 451 651,43 oraz wartość odsetek – 170 538,63.

Na dochodzone kwoty w poprzednich okresach sprawozdawczych tworzony był odpis aktualizujący, natomiast w momencie otrzymania środków, przysporzenie to zostało odniesione w pozycji rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe.

2.6.2. W dniu 7 kwietnia 2016 r. została podpisana Umowa Organizacji Emisji Obligacji pomiędzy Spółką MZOZ a DNB Bank Polska z siedzibą w Warszawie. Do dnia 27 października 2016 szpital wyemitował, zgodnie z postanowieniami umowy, obligacje zdematerializowane na okaziciela w wartości nominalnej 10 000 000,00 zł. Środki uzyskane z emisji zostaną w szczególności przeznaczone na realizację projektu obejmującego prace inwestycyjne mające na celu dostosowanie pomieszczeń, urządzeń i instalacji do wymogów techniczno – sanitarnych obowiązujących w instytucjach świadczących usługi na rynku medycznym.

Zabezpieczenie zobowiązania z tytułu emisji obligacji stanowi Umowa Wsparcia zawarta pomiędzy Gminą Miejską Żory, MZOZ a DNB Bank Polska S.A., zakładająca, iż do dnia 20 grudnia 2025 roku tj. do dnia w którym upływa okres wykupu obligacji, gmina zobowiązuje się do podwyższania kapitału zakładowego spółki bądź do dokonywania dopłat do kapitału w wysokości zaciągniętego zobowiązania łącznie z odsetkami tj. do łącznej wysokości 12 205 800,00 zł.

Wartość emisji obligacji ujęta została w bilansie jednostki w pozycjach : zobowiązania długo oraz krótkoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Sporządzono : Żory, 31.03.2017 r.

Podpisy członków Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg rachunkowych

PREZES ZARZĄDU

Siemieniuk
mgr Katarzyna Siemieniuk

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mencel
mgr Sonia Mencel

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

