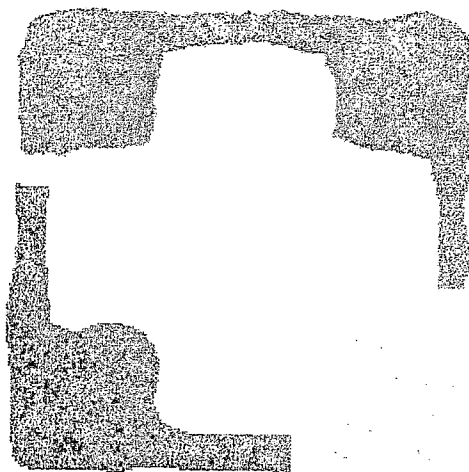


SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Miejskich Zakładów Opieki Zdrowotnej w Żorach Sp. z o. o.

za okres
01.01.2015 - 31.12.2015



Spis treści	
OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA.....	3
Bilans.....	4
Rachunek zysków i strat.....	5
Zestawienie zmian w kapitale.....	6
Rachunek przepływów pieniężnych.....	7
II. INFORMACJA DODATKOWA.....	8
1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8
1.1. Informacje ogólne.....	8
1.2. Prezentacja sprawozdań finansowych.....	8
1.3. Porównywalność danych.....	8
1.4. Metody i zasady rachunkowości.....	9
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	13
2.1. Informacje i objaśnienia do bilansu.....	13
2.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.....	20
2.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływu pieniężnych.....	24
2.4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.....	25
2.5. Informacje o szczególnych zdarzeniach.....	26

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **MIEJSKIE ZAKŁADY OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŻORACH SP. Z O.O.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2015**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2015**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2015 DO 31.12.2015**,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres **01.01.2015 DO 31.12.2015**,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres **01.01.2015 DO 31.12.2015**,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Siemieniec
mgr Katarzyna Siemieniec

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sonia Mencil
mgr Sonia Mencil

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

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015

44-240 Zory, ul. Dąbrowska 20 Nowa
woj. śląskie, tel. (32) 434-17-81 Fax (32) 434-12-71

AKTYWA	Stan na 2015-12-31	Stan na 2014-12-31	PASYWA	Stan na 2015-12-31	Stan na 2014-12-31
A. Aktywa trwałe	21 038 003,44	20 914 217,46	A. Kapitał (fundusz) własny	12 979 009,39	13 874 435,75
I. Wartości niematerialne i prawne	147 278,83	164 110,75	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 033 500,00	16 033 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	147 278,83	164 110,75	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	997,10	997,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 688 895,54	20 686 889,70	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	120 600,00	
1. Środki trwałe	20 519 609,99	19 944 399,18	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 988 059,75	-2 441 157,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 688 471,00	3 688 471,00	VIII. Zysk (strata) netto	-188 027,96	281 095,74
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 528 687,04	14 215 557,08	IX. Odplys z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	652 508,04	665 220,61	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 687 888,43	10 717 224,78
d) środki transportu	134 122,00	173 565,52	I. Rezerwy na zobowiązania	3 202 041,64	2 162 770,34
e) inne środki trwałe	1 515 821,91	1 201 584,97	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 898,00	83 527,00
2. Środki trwałe w budowie	169 285,55	742 490,52	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 057 931,24	2 079 243,34
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		452,40	- długoterminowa	1 828 937,29	1 873 980,26
III. Należności długoterminowe		452,40	- krótkoterminowa	228 993,95	205 263,08
1. Od jednostek powiązanych		452,40	3. Pozostałe rezerwy	880 212,40	
2. Od pozostałych jednostek		452,40	- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	150,00	150,00	- krótkoterminowe	880 212,40	
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	1 288 301,43	1 727 811,54
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	150,00	150,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 288 301,43	1 727 811,54
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	1 288 301,43	1 714 666,97
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		13 144,57
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 567 892,45	3 102 136,59
b) w pozostałych jednostkach	150,00	150,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje	150,00	150,00	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	3 559 212,37	3 081 226,37
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201 679,07	62 614,61	a) kredyty i pożyczki	428 375,96	428 375,96
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	191 695,00	49 625,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 984,07	12 989,61	c) inne zobowiązania finansowe	13 212,63	40 675,08
B. Aktywa obrotowe	3 628 894,38	3 677 443,07	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 121 365,40	1 074 778,41
I. Zapasy	223 474,53	195 000,97	- do 12 miesięcy	1 121 365,40	1 074 778,41
1. Materiały	104 461,78	76 779,81	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	119 012,75	118 221,16	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	752 350,10	742 958,49
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	525 545,12	498 347,75
II. Należności krótkoterminowe	2 491 624,50	2 493 447,35	i) inne	720 363,16	298 090,68
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	8 680,08	20 910,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			ZFŚS	8 680,08	20 910,22
- do 12 miesięcy			ZFRON		
- powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 629 652,91	3 724 506,31
b) inne			1. Ujemna wartość firmy		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 491 624,50	2 493 447,35	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 629 652,91	3 724 506,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 491 445,75	2 485 048,03	- długoterminowe	3 534 799,51	3 724 506,31
- do 12 miesięcy	2 491 445,75	2 485 048,03	- krótkoterminowe	94 853,40	
- powyżej 12 miesięcy			IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	708 820,99	616 415,86
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	7,00	1 686,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	171,75	6 713,32			
III. Inwestycje krótkoterminowe	204 974,36	372 578,89			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	204 974,36	372 578,89			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach		201 578,08			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki		201 578,08			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	204 974,36	171 000,81			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	204 304,11	170 389,28			
- inne środki pieniężne	670,25	611,53			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	708 820,99	616 415,86			
Aktywa razem	24 666 897,82	24 591 660,53	Pasywa razem	24 666 897,82	24 591 660,53

Sporządzono: Zory, dnia 07.05.2016 r.

Sonia Mancel
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sonia Mancel
mgr Sonia Mancel

Osoba sporządzająca

Badano i akceptowano

mgr Eugenia Maliszewska-Gamoń
BIEGLY REWIDENT Nr 8547

Data 12.05.16 Podpis *E. Maliszewska-Gamoń*

Zatwierdzono: Zory dnia 07.05.2016 r.

Katarzyna Siemieniec
PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Siemieniec
mgr Katarzyna Siemieniec

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

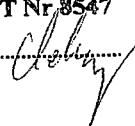
		Za okres 01.01.-31.12.2015	Za okres 01.01.-31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 203 554,90	22 883 023,94
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 339 535,11	22 145 525,39
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	98 353,18	-104 295,35
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	765 666,61	841 793,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 724 298,37	23 120 469,02
I.	Amortyzacja	662 501,45	569 060,20
II.	Zużycie materiałów i energii	3 770 500,84	3 804 633,36
III.	Usługi obce	5 273 018,89	4 648 022,21
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	158 598,40	153 487,30
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	10 712 896,84	10 641 183,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 225 074,21	2 341 728,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	345 371,27	323 230,13
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	576 336,47	639 123,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-520 743,47	-237 445,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne	573 308,07	1 304 756,87
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	117 544,36	145 590,55
III.	Inne przychody operacyjne	455 763,71	1 159 166,32
E.	Pozostałe koszty operacyjne	59 353,58	801 661,07
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 996,90	3 903,94
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 551,00	628 911,47
III.	Inne koszty operacyjne	47 805,68	168 845,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 788,98	265 650,72
G.	Przychody finansowe	57 034,96	172 298,16
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	57 034,96	172 298,16
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	199 972,94	224 590,14
I.	Odsetki, w tym:	199 972,94	224 590,14
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-149 726,96	213 358,74
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-149 726,96	213 358,74
L.	Podatek dochodowy	38 301,00	-67 737,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-188 027,96	281 095,74

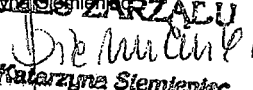
Sporządzono: Żory, 07.05.2016 r.

Zatwierdzono: Żory, 07.05.2016 r.

Sonia Mencil
GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr **Sonia Mencil**

Jadano i akceptowano
 mgr **Eugenia Maleszewska-Gamoń**
BIEGŁY REWIDENT Nr 8547
 Data 12.05.16 Podpis 

PREZES Zarządu

 mgr **Katarzyna Stępieniak**
 Kierownik jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

44-240 Zory, ul. Dąbrowskiego 20
 woj. śląskie, tel. (32) 434-17-81 Fax (32) 434-12-71

	Za okres 01.01.-31.12.2015	Za okres 01.01.-31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 874 435,75	15 231 856,17
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 874 435,75	15 231 856,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 033 500,00	15 733 800,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		299 700,00
a) zwiększenie (z tytułu)		299 700,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		299 700,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 033 500,00	16 033 500,00
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 (fundusz) zapasowy na początek okresu	997,10	997,10
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	997,10	997,10
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)		
- zbycia środków trwałych		
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	120 600,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	120 600,00	299 700,00
- objęcie nowych udziałów przez Właściciela - wkład pieniężny	120 600,00	299 700,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		-299 700,00
- podwyższenie kapitału zakładowego Spółki		-299 700,00
- częściowe pokrycie straty roku 2011		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120 600,00	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 441 157,09	-767 155,83
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	281 095,74	
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	281 095,74	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (pokrycie straty z lat ubiegłych)	281 095,74	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-2 441 157,09	-767 155,83
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 441 157,09	-767 155,83
a) zwiększenie (z tytułu)		-1 938 216,16
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- korekty błędów podstawowych	-827 998,40	
- rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych dotyczące lat ubiegłych		-1 938 216,16
b) zmniejszenie (z tytułu)	281 095,74	264 214,90
- pokrycie straty z lat ubiegłych zyskiem netto	281 095,74	264 214,90
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 988 059,75	-2 441 157,09
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 988 059,75	-2 441 157,09
8. Wynik netto	-188 027,96	281 095,74
a) zysk netto		281 095,74
b) strata netto	-188 027,96	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 979 009,39	13 874 435,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono : Zory, 07.05.2016 r.

Zatwierdzono dnia : 07.05.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sonia Mencel

mgr Sonia Mencel
 Osoba sporządzająca

Badano i akceptowano
 mgr Eugenia Maleszewska-Gamoń
 BIEGŁY REWIDENT Nr 8547

Data 12.05.16 Podpis *E. Gamoń*

Katarzyna Siemieniec

PREZES ZARZĄDU

K. Siemieniec

mgr Katarzyna Siemieniec

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

	Za okres 01.01.-31.12.2015	Za okres 01.01.-31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	507 049,38	1 147 127,27
I. Zysk (strata) netto	-188 027,96	281 095,74
II. Korekty razem	695 077,34	866 031,53
1. Amortyzacja	662 501,45	569 060,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93 484,48	114 596,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 996,90	
5. Zmiana stanu rezerw	211 272,90	55 556,18
6. Zmiana stanu zapasów	-28 473,56	18 267,92
7. Zmiana stanu należności	2 275,25	611 137,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	76 342,91	65 951,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-326 322,99	-568 538,58
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	507 049,38	1 147 127,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-49 464,45	-1 570 997,87
I. Wpływy	203 588,80	205 210,61
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	450,00	600,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 138,80	4 610,61
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	3 138,80	4 610,61
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	3 138,80	4 610,61
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	200 000,00	200 000,00
II. Wydatki	253 053,25	1 776 208,48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	253 053,25	1 376 208,48
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		400 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-49 464,45	-1 570 997,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-423 611,38	-96 276,97
I. Wpływy	137 270,00	299 700,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do		
1. kapitału	120 600,00	299 700,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	16 670,00	
II. Wydatki	560 881,38	395 976,97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	426 375,96	193 042,65
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 882,14	59 195,51
8. Odsetki	96 623,28	143 738,81
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-423 611,38	-96 276,97
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	33 973,55	-520 147,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	33 973,55	-520 147,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	171 000,81	691 148,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	204 974,36	171 000,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania	24 903,08	18 922,22

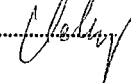
Sporządzono : Żory, 07.05.2016 r.

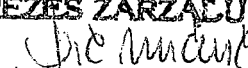
Zatwierdzono: Żory, 07.05.2016 r.

Sonia Mencil
GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Sonia Mencil
 Osoba sporządzająca

Badano i akceptowano
 mgr Eugenia Maleszewska-Gamoń
 BIEGLY REWIDENT Nr 8547

Data 12.05.16 Podpis 

Katarzyna Siemienieć
PREZES ZARZĄDU

 mgr Katarzyna Siemienieć
 Kierownik jednostki

II. INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe MIEJSKICH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŻORACH SP. Z O.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,
- zapobieganie powstawaniu chorób i urazów poprzez działania profilaktyczne,
- szerzenie oświaty zdrowotnej,
- wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie pomocy doraźnej

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 **01.01.2015 R.** i kończący się **31.12.2015 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 **2015** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2014**.

8 ul P

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 2015 do celów bilansowych stosowane były stawki amortyzacyjne zgodnie z Zarządzeniem Prezesa Zarządu nr 42/2014 z 31.12.2014 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.

ew P-

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 trwałe 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 trwałe 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.	Należności długoterminowe i krótkoterminowe	W walucie krajowej – w wartości nominalnej W walucie obcej – wg kursu kupna w banku, z którego usług firma korzysta, w dniu realizacji przelewu	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 uwzgl. odpisów z tyt. aktualizacji wyceny
6.	Inwestycje krótkoterminowe <u>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</u>	W walucie krajowej – w wielkości nominalnej W walucie obcej – wg kursu kupna w banku, z którego usług firma korzysta, w dniu realizacji przelewu	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
7.	Rozliczenia międzyokresowe <u>Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</u> <u>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe i krótkoterminowe</u>	Wartość rzeczywistych kosztów dotycząca przyszłych okresów sprawozdawczych odpisywana stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny	W wys. kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny Wartość rzeczywistych kosztów dotycząca przyszłych okresów sprawozdawczych odpisywana stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny

PASYWA

Lp.	Pozycja bilansu	Wycena bieżąca	Wycena bilansowa
1.	Kapitały własne <u>Kapitał podstawowy</u> <u>Kapitał zapasowy</u> <u>Pozostałe kapitały rezerwowe</u>	W wysokości określonej w umowie lub statucie wpisanej w krajowym rejestrze sądowym Według wartości nominalnej Według wartości nominalnej	W wysokości określonej w umowie lub statucie wpisanej w krajowym rejestrze sądowym Według wartości nominalnej Według wartości nominalnej

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>Inne zobowiązania finansowe (leasingi finansowe)</u></p>	<p>W walucie krajowej – w wielkości nominalnej W walucie obcej – wg kursu sprzedaży w banku, z którego usług firma korzysta, w dniu realizacji przelewu</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>
4.	<p>Zobowiązania krótkoterminowe</p> <p><u>Kredyty i pożyczki</u></p> <p><u>Inne zobowiązania finansowe (leasingi finansowe)</u></p> <p><u>Pozostałe zobowiązania</u></p>	<p>W walucie krajowej – w wielkości nominalnej W walucie obcej – wg kursu sprzedaży w banku, z którego usług firma korzysta, w dniu realizacji przelewu</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> <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>
5.	<p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</p>	<p>Według wartości nominalnej z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny</p>	<p>Według wartości nominalnej z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny</p>

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	17 206 916,77	817 144,12	558 143,91	3 171 099,33	742 490,52	26 184 265,65
2	Zwiększenia, z tytułu:		597 436,90	63 511,00		564 379,34	26 435,74	1 251 762,98
-	przejęte ze środków trwałych w budowie		592 541,50	2 859,00		4 240,21		599 640,71
-	zakup		4 895,40	60 652,00		560 139,13	26 435,74	652 122,27
-	aport, darowizna							
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							
-	aktualizacja wartości							
3	Zmniejszenia, z tytułu:			14 205,90		22 103,00	599 640,71	635 949,61
-	sprzedaż			13 705,90				13 705,90
-	likwidacja			500,00		22 103,00		22 603,00
-	darowizna, aport							
-	aktualizacja wartości							
-	przyjęcie na środki trwałe ze środków trwałych w budowie						599 640,71	599 640,71
4	Wartość brutto stan na koniec 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
5	Umorzenie - stan na początek okresu		2 991 359,69	151 923,51	384 578,39	1 969 514,36		5 497 375,95
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		284 306,94	76 223,57	39 443,52	245 695,50		645 669,53
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		284 306,94	76 223,57	39 443,52	245 695,50		645 669,53
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania							
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		284 306,94	76 223,57	39 443,52	245 695,50		645 669,53
-	aktualizacja wartości							
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			14 205,90		17 656,10		31 862,00
-	sprzedaż			13 705,90				13 705,90
-	likwidacja			500,00		17 656,10		18 156,10
-	darowizna, aport							
-	aktualizacja wartości							
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		3 275 666,63	213 941,18	424 021,91	2 197 553,76		6 111 183,48
9	Wartość netto stan na koniec okresu	3 688 471,00	14 528 687,04	652 508,04	134 122,00	1 515 821,91	169 285,55	20 688 895,54
10	Stopień umorzenia w % na BO		17,38%	18,59%	68,90%	62,11%		21,61%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		18,40%	24,69%	75,97%	59,18%		22,95%

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 2015 nie była dokonywana aktualizacja wyceny wartości niematerialnych i prawnych

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			301 489,30		301 489,30
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:			125 757,60		125 757,60
-	likwidacja			125 757,60		125 757,60
-	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			137 378,55		137 378,55
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:			125 757,60		125 757,60
-	likwidacja			125 757,60		125 757,60
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	inne					
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			28 452,87		28 452,87
9	Wartość bilansowa (4-8)			147 278,83		147 278,83
10	Stopień umorzenia w % na BO			45,57%		45,57%
11	Stopień umorzenia w % na BZ			16,19%		16,19%

W roku 2015 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							150,00
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							150,00
-	udziały w Banku Spółdzielczym w Zorach	150,00							150,00
-	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							150,00

W roku 2015 nie była dokonywana aktualizacja wyceny inwestycji długoterminowych.

2.1.2. 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.

2.1.3. 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	Wartość	Kwota opłaty rocznej
1	14.03.2015	4 968,00	553,50
2	24.02.2015	108 000,00	12,30
3	09.02.2015	36 288,00	6 150,00
4	02.01.2015	35 085,00	442,80
5	13.10.2014	8 532,00	738,00
6	17.04.2013	173 850,00	1 476,00
7	17.04.2013	50 619,36	738,00
8	19.04.2013	101 332,56	1 476,00
		518 674,92	11 586,60

2.1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania w/w tytułów nie wystąpiły.

2.1.5. 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	17 815	16 033 500,00
Razem	17 815	16 033 500,00	17 815	16 033 500,00

2.1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

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

Strata netto na dzień 31.12.2015 r. wyniosła - 188 027,96 zł. Stratę proponuje się pokryć zyskiem przyszłych okresów.

Wyszczególnienie	Kwota
Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (poniesionej straty) na 31.12.2015	-2 988 059,75
Strata netto 2015	-188 027,96
Proponowany podział zysku : - pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
Niepodzielony zysk	0,00

2.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia n 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:	2 079 243,34	23 730,87			45 042,97			2 057 931,24
rezerwy długoterminowe	1 873 980,26				45 042,97			1 828 937,29
rezerwy krótkoterminowe	205 263,08	23 730,87						228 993,95
Odroczony podatek dochodowy	83 527,00	263 898,00			83 527,00			263 898,00
Pozostałe rezerwy		880 212,40						880 212,40
rezerwy krótkoterminowe		880 212,40						880 212,40
Razem	2 162 770,34	1 167 841,27			128 569,97			3 202 041,64

2.1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, 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	9 649,40	6 988,18	12 312,12	146,60	4 178,86
Należności dochodzone na drodze sądowej	769 103,46	50 660,34	4 674,00		815 089,80
Razem	778 752,86	57 648,52	16 986,12	146,60	819 268,66

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)	1 727 811,54	1 288 301,43		852 751,92	286 085,51	149 464,00
-	kredyty i pożyczki	1 714 666,97	1 288 301,43		852 751,92	286 085,51	149 464,00
	pożyczka WFOŚ	281 344,00	254 968,00		52 752,00	52 752,00	149 464,00
	pożyczka ARP	1 433 322,97	1 033 333,43		799 999,92	233 333,51	
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
-	inne zobowiązania finansowe 203	13 144,57					
	Razem	1 727 811,54	1 288 301,43		852 751,92	286 085,51	149 464,00

2.1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne :

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	62 614,41	201 679,07
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	49 625,00	191 695,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, tym:	12 989,61	9 984,07
Remonty, naprawy	12 120,39	5 212,42
Koszty leasingów finansowych	869,22	
Koszty sprzedaży ratalnej		4 771,65
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	616 415,86	708 820,99
Koszty niezakończonych świadczeń zdrowotnych	343 588,99	390 764,63
Ubezpieczenia majątkowe	211 160,63	235 273,13
Prenumerata, abonament		
Remonty, naprawy	12 910,18	22 502,33
Prowizja kredyt w rachunku bieżącym	9 000,00	9 000,00
VAT naliczony do odliczenia w następnych okresach	1 879,78	1 854,61

Certyfikacja Systemu ISO	2 976,21	3 060,65
Koszty roku następnego	31 100,59	34 084,91
Koszty leasingów finansowych	3 799,48	828,77
Koszty sprzedaży ratalnej		11 451,96

Rozliczenia międzyokresowe bierne :

Treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Rozliczenia międzyokresowe, w tym :	3 724 506,31	3 629 652,91
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) długoterminowe, w tym:	3 534 799,51	3 534 799,51
- z tytułu darowizn środków trwałych	3 663,11	3 663,11
- z tytułu dotacji UE ZPORR	476 461,98	476 461,98
- z tytułu dotacji UE RPO 2011	2 989 486,42	2 989 486,42
- z tytułu dotacji WFOŚ 2011	65 188,00	65 188,00
b) krótkoterminowe, w tym:	189 706,80	94 853,40
- z tytułu darowizn środków trwałych	10 797,60	5 398,80
- z tytułu dotacji UE ZPORR	55 861,20	27 930,60
- z tytułu dotacji UE RPO 2011	120 408,00	60 204,00
- z tytułu dotacji WFOŚ 2011	2 640,00	1 320,00

2.1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Wyszczególnienie	Kwota zabezpieczenia	
	na majątku trwałym	na majątku obrotowym
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec pozostałych jednostek	4 500 000,00	
- hipoteka umowna do kwoty 1 500 000,00 zł na nieruchomości położonej w Żorach ul. Dąbrowskiego 20; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej; warunkowa cesja wierzytelności o NFZ – zabezpieczenie kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski	1 500 000,00	
- 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 wierzytelności od NFZ; weksel własny in blanco – zabezpieczenie pożyczki z Agencji Rozwoju Przemysłu	3 000 000,00	
Razem	4 500 000,00	

2.1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.Wobec jednostek powiązanych		
2.Wobec pozostałych jednostek	4 743 956,21	335 900,00
a) zobowiązania	4 743 956,21	335 900,00
- gwarancja bankowa udzielona spółce przez ING Bank Śląski – zabezpieczenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	305 000,00	335 900,00
- sprawy zdarzeń medycznych dochodzone na drodze sądowej objętych ubezpieczeniem odpowiedzialności cywilnej	3 601 708,00	
-sprawa z odwołania od decyzji ZUS, ustalającej dla MZOZ przypis składek w związku z lekarzami prowadzącymi działalność gospodarczą	837 248,21	
Razem	4 743 956,21	335 900,00

2.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Tytuł przychodu	ROK 2014	ROK 2015
Przychody ze sprzedaży netto finansowane przez NFZ :	20 757 631,63	20 899 996,11
- leczenie szpitalne	18 366 053,54	18 069 544,90
- dodatek pielęgniarski z tytułu § 2 ust. 6 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r.		215 288,00
- świadczenia w nocnej i świątecznej opiece zdrowotnej	1 171 449,79	1 166 339,60
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poradnia chirurgiczna	228 997,05	208 573,80
- świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej Przychodnia Miejska w Roju	622 885,75	734 285,90
- świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej Przychodnia Miejska Filia		131 213 51
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poradnia ginekologiczna szpital	130 466,10	140 207,70
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poradnia ginekologiczna Rój	72 389,60	79 072,60
- opieka długoterminowa Rój	23 953,80	41 745,60
- pracownia endoskopowa	141 436,00	113 724,50
Sprzedaż usług medycznych poza kontraktem NFZ :	982 357,59	988 815,62

- leczenie szpitalne nieubezpieczonych	13 624,95	10 972,00
- pozostałe leczenie nieubezpieczonych		4 911,00
- pobyt osoby towarzyszącej na oddziale dziecięcym	25 780,00	28 230,00
- szkoła rodzenia; pokój VIP	38 987,26	26 265,42
- sprzedaż Przychodnia Miejska w Roju	43 144,19	39 748,50
- sprzedaż Przychodnia Miejska Filia		19 596,42
- pozostała sprzedaż - pogotowie	38 645,49	40 024,40
- diagnostyka	737 925,19	744 670,14
- transport medyczny	26 376,00	23 664,00
- medycyna pracy	57 874,51	50 733,74
Sprzedaż towarów i materiałów :	841 793,90	765 666,61
- sprzedaż towarów- apteka ogólnodostępna	588 723,51	498 002,23
- sprzedaż towarów – sklep medyczny	251 916,29	267 297,38
- sprzedaż materiałów; złom	1 154,10	367,00
Sprzedaż usług niemedycechnych :	405 536,17	450 723,38
- opłaty za parking	46 565,06	49 912,66
- czynsze + media	328 091,36	372 597,20
- sprzedaż odzieży ochronnej	19 849,13	15 856,55
- pozostała sprzedaż	11 030,62	12 356,97
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 987 319,29	23 105 201,72

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 głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Przychody bilansowe		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 339 535,11
A.II	Zmiana stanu produktów	98 353,18
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	765 666,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	573 308,07
G.	Przychody finansowe	57 034,96
Razem przychody bilansowe		23 833 897,93
Zmiana stanu produktów		-98 353,18
Razem przychody do celów obliczenia podatku		23 735 544,75
- przychody nie stanowiące przychodów do opodatkowania		
		277 623,40
1)	należne refundacje NFZ	25 645,51
2)	odsetki naliczone	50 738,55
3)	odsetki umorzone	2 661,92
4)	przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych-dary środki trwałe	2 309,04
5)	umorzony podatek od nieruchomości	96 997,00
6)	kary umowne nieotrzymane	1 740,00
7)	dochodzone koszty wezwań	4 987,00
8)	przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych-dotacja UE 2009	27 930,60
9)	przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych-dotacja UE 2011	60 204,00
10)	przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych-dotacja WFOŚ	1 320,00
11)	przychody do wysokości odpisów amortyzacyjnych- dotacja Urząd Miasta	3 089,76
12)	pozostałe odsetki	0,02
+przychody zwiększające przychody podatkowe		57 315,38
1)	refundacje NFZ za 2014-apteka	14 979,68
2)	refundacje NFZ za 2014-sklep medyczny	35 376,37
3)	odsetki otrzymane naliczone w latach poprzednich,koszty i kary	6 509,33
4)	przychody ze sprzedaży środków trwałych	450,00
Przychody podatkowe (23 735 544,75 - 277 623,40 + 57 315,38 = 23 515 236,73)		23 515 236,73
Koszty bilansowe		
B.I-VII	Koszty działalności operacyjnej	23 147 961,90
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów	576 336,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	59 353,58
H.	Koszty finansowe	199 972,94
Koszty bilansowe ogółem		23 983 624,89
Zmiana stanu produktów		-98 353,18
Razem koszty do celów obliczenia podatku		23 885 271,71
+ koszty zwiększające koszty podatkowe		
		1 191 966,97
(koszty zmniejszające podstawę opodatkowania)		
1)	składka FUS pracodawcy za XI/ 2014	142 281,47
2)	składka FUS pracodawcy za XII/2014	128 213,67
3)	składka FP,FGŚP i FEP za XI/2014	18 307,47
4)	składka FP,FGŚP i FEP za XII/2014	17 001,93
5)	amortyzacja podatkowa(środków trwałych)	743 627,72
6)	odsetki zapłacone za poprzednie okresy+odpisy aktualizujące	7 845,04
7)	uregulowane faktury przeterminowane-art.15b	130 242,77
8)	koszt sprzedaż środków trwałych	4 446,90

- koszty zmniejszające koszty podatkowe	
(koszty zwiększające podstawę opodatkowania)	1 369 960,13
1) amortyzacja bilansowa (środków trwałych)	549 446,93
2) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją UE 2009	27 930,60
3) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją UE 2011	60 204,00
4) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją WFOŚ 2011	8 088,00
5) zużycie materiałów	3 185,00
6) usługi obce	20,00
7) podatek od nieruchomości, składki PFRON	157 680,00
8) niezapłacona składka ŻUS (za XI, XII 2015 – termin I, II 2016)	266 055,04
9) niezapłacona składka FP, FGŚP i FEP za (XI, XII 2015 – termin I, II 2016)	35 122,43
10) odsetki budżetowe	1 814,00
11) odsetki naliczone	534,41
12) odsetki od odpisów aktualizujących	50 097,52
13) odsetki umorzone od należności	130,68
14) odpis aktualizujący należności	7 551,00
15) koszty reprezentacji	2 106,38
16) umorzone należności	642,00
17) pozostałe	814,70
18) koszty dotacji Urząd Miasta – poradnia laktacyjna	3 753,77
19) faktury nieuregulowane zgodnie z art.15b	130 242,77
20) strata ze zbycia środków trwałych	3 996,90
21) zwrot dotacji z roku 2014	8 330,00
22) koszty finansowe – odsetki budżetowe na podstawie decyzji pokontrolnej ZUS w części pracodawcy	52 214,00
Koszty uzyskania przychodu. (23 885 271,71 + 1 191 966,97 – 1 369 960,13 = 23 707 278,55)	23 707 278,55
Strata bilansowa brutto	-149 726,96
Strata podatkowa brutto	-192 041,82
Przychody wolne (dotacje)	-25 000,00
Odliczenia od dochodu	
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. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	Poniesione w roku bieżącym	Planowane na następny rok obrotowy
1) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
2) Nabycie środków trwałych	1 225 327,24	10 000 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
3) Środków trwale w budowie	26 435,74	
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
4) Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	1 251 762,98	10 000 000,00

2.2.9. Informacje o zyskach i startach nadzwyczajnych

W jednostce nie wystąpiły zyski i starty nadzwyczajne.

2.2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Podatek nie wystąpił ze względu na brak operacji nadzwyczajnych.

2.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływu pieniężnych

2.3.1. Różnice między zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, a zmianami stanu niektórych pozycji wynikających z bilansu :

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływu pieniężnych:

L. p.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
1.	Środki pieniężne w kasie	13 469,87	26 864,26
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	190 834,24	143 525,02
3.	Inne środki pieniężne	670,25	611,53
	Razem	204 974,36	171 000,81

Uzgodnienie zmian stanu pozycji bilansu ze zmianami w rachunku przepływów:

A.II.5.	Zmiana stanu rezerw	211 272,90
	zmiana stanu według bilansu	1 039 271,30
	korekta z tytułu naliczenia rezerwy z lat ubiegłych odniesionej w ciężar kapitału własnego z pominięciem wyniku finansowego	- 827 998,40
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	76 342,91
	zmiana stanu według bilansu	465 755,86
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-416 875,40
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności finansowej (kredyty, pożyczki i leasing finansowego)	27 462,45

2.4. Objasnienia 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

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	31.12.2014	31.12.2015
• lekarze	39,46	38,14
• personel wyższy	11,50	11,50
• pielęgniarki i położne	126	124,66
• personel średni	42,50	39,50
• niższy	21	5
• obsługa	9,75	8,75
• administracja	19,37	20,88
RAZEM	270,88	248,43

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	124 231,89	133 000,00
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	24 596,62	24 831,14
RAZEM	148 828,51	157 831,14

2.4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

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	6 765,00	6 027,00
Usługi doradztwa podatkowego	14 145,00	14 145,00

2.5. Informacje o szczególnych zdarzeniach

2.5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego ,w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W roku 2015 jednostka otrzymała decyzję pokontrolną Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. 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. Spółka odwołała się od w/w aktu do sądu pierwszej instancji. Utworzona została również 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.

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 zmiana 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 nie zmieniono znacząco zasad rachunkowości.

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

Dane porównawcze, których porównywalność – wobec zmian została zakłócona, zostały wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Sporządzono : Żory, 07.05.2016 r.

Podpisy członków Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Miejskie Zakłady Opieki Zdrowotnej w Żorach
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
NIP: 651-16-04-392 REGON: 277951456
KRS 0000087474
44-240 Żory, ul. Dąbrowskiego 20
woj. śląskie, tel. (32) 434-17-81 Fax (32) 434-12-71

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Siemientec
mgr Katarzyna Siemientec

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sonia Mencil
mgr Sonia Mencil

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