

**UCHWAŁA Nr XXXI/233/17**  
**RADY POWIATU BRZESKIEGO**  
z dnia 29 czerwca 2017 r.

**w sprawie sprawozdania i wyniku finansowego Brzeskiego Centrum Medycznego za 2016 rok**

Na podstawie art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.) w związku z art. 55 ust.1 pkt 6, art. 59 ust. 2 oraz art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2016r. poz. 1638 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047 z późn. zm.) uchwała się, co następuje :

§1. Po zapoznaniu się z opinią i raportem Biura Ekspertyz i Badania Bilansów "BAD-BIL" OPOLE Spółka z o.o., 45-064 Opole, ul. Kołtątaja 11, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzegu za rok 2016 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Ujemny wynik finansowy w wysokości 1.420.534,63 zł wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2016 zostanie pokryty:

- w wysokości 836.177,46 zł z przyszłych zysków Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej;
- w wysokości 584.357,17 zł przez podmiot tworzący.

§3. Wykonanie uchwały powierz się Zarządowi Powiatu Brzeskiego.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

**Stanisław Kowalczyk**

Zapisane do uchwały  
XXXI/233/17  
2 Dział 29.06.2017r.

**WPROWADZENIE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
za okres od 01-01-2016r. do 31-12-2016 r.**

**1. Charakterystyka Jednostki.**

**Brzeskie Centrum Medyczne**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Księga rejestrowa                    000060009440

KRS    12396 Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2016r. - 31.12.2016r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
  - 4.1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zapisy art.32 i art.33 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz.330, z późn. zm.), punktem odniesienia są stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
  - 4.2. Środki trwałe o wartości od 50,00 zł do 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji niskocennych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo.
  - 4.3. Materiały wyceniane są wg cen zakupu.

Brzeg, dn. 31.03.2017r.

.....  
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Medycznego  
w Brzegu

Krzysztof Waldemar Korik

.....  
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

## BRZESKIE CENTRUM MEDYCZNE

ul. Móssora 1, 49-301 Brzeg

Numer identyfikacyjny REGON: 000313437

## BILANS

na dzień 31.12.2016 roku

AKTYWA		Stan na:		PASYWA		Stan na:	
		31.12.2015 rok	31.12.2016 rok			31.12.2015 rok	31.12.2016 rok
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>12 585 597,04</b>	<b>14 338 241,97</b>	<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>		<b>5 823 501,09</b>	<b>5 709 232,33</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		7 241,40	56 327,57	I. Fundusz podstawowy		19 568 941,92	19 568 941,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Fundusz zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2. Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		7 241,40	56 327,57	III. Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości podziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		12 578 355,64	14 042 487,20	IV. Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:			
1. Środki trwałe		12 550 902,04	13 478 343,80	tworzone zgodnie ze statutem			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 147 889,32	1 147 889,32	na udziały (akcje) własne			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 525 738,71	10 145 332,71	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-11 550 885,85	-12 439 174,96
c) urządzenia techniczne i maszyny		270 262,01	270 403,06	VI. Zysk (strata) netto		-2 194 534,98	-1 420 534,63
d) środki transportu		0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe		607 012,00	1 914 718,71	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>10 827 640,62</b>	<b>13 746 284,96</b>
2. Środki trwałe w budowie		27 453,60	564 143,40	I. Rezerwy na zobowiązania		2 310 835,94	2 241 098,07
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe		2 276 628,53	2 213 958,00
1. Od jednostek powiązanych				krótkoterminowa		2 054 600,80	1 845 332,00
2. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		222 027,73	368 626,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowe		34 207,41	27 140,07
1. Nieruchomości				krótkoterminowe		34 207,41	27 140,07
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe		257 328,44	2 363 257,24
3. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych				2. Wobec pozostałych jednostek		257 328,44	2 363 257,24
udziały lub akcje				a) kredyty i pożyczki		257 328,44	2 363 257,24
inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
udzielone pożyczki				c) inne zobowiązania finansowe			
inne długoterminowe aktywa finansowe				d) zobowiązania wekslowe			
b) w pozostałych jednostkach				e) inne			
udziały lub akcje				III. Zobowiązania krótkoterminowe		8 012 690,27	7 840 470,37
inne papiery wartościowe				1. Wobec jednostek powiązanych			
udzielone pożyczki				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
inne długoterminowe aktywa finansowe				do 12 miesięcy			
IV. Inwestycje krótkoterminowe				powyżej 12 miesięcy			
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	239 427,20	b) inne			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				2. Wobec pozostałych jednostek		7 818 781,18	7 668 171,76
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	239 427,20	a) kredyty i pożyczki		763 972,91	837 852,14
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. AKTYWA OBROTOWE		<b>4 065 544,67</b>	<b>5 117 275,32</b>	c) inne zobowiązania finansowe			
I. Zapasy		4 065 544,67	5 117 275,32	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 872 205,65	4 482 816,16
1. Materiały		550 600,40	531 025,95	do 12 miesięcy		4 872 205,65	4 482 816,16
2. Półprodukty i produkty w toku		549 145,33	531 025,95	powyżej 12 miesięcy			
3. Produkty gotowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
4. Towary				f) zobowiązania wekslowe			
5. Zaliczki na dostawy i usługi		1 455,07	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 108 937,67	1 282 650,98
II. Należności krótkoterminowe		3 365 772,23	4 318 192,77	h) z tytułu wynagrodzeń		820 874,57	830 357,40
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	i) inne		252 790,38	234 495,08
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:				3. Fundusze specjalne		193 909,09	172 298,61
do 12 miesięcy				IV. Rozliczenia międzyokresowe		246 785,97	1 301 459,28
powyżej 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
b) inne				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		246 785,97	1 301 459,28
2. Należności od pozostałych jednostek		3 365 772,23	4 318 192,77	długoterminowe		165 891,21	1 107 931,20
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:				krótkoterminowe		80 894,76	193 528,08
do 12 miesięcy		3 219 414,78	4 133 460,67				
powyżej 12 miesięcy		3 219 414,78	4 133 460,67				
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00				
c) inne		322,96	30 290,94				
d) dochodzone na drodze sądowej		146 034,49	154 441,16				
III. Inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		90 595,65	118 863,30				
a) w jednostkach powiązanych		90 595,65	118 863,30				
udziały lub akcje							
inne papiery wartościowe							
udzielone pożyczki							
inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach							
udziały lub akcje							
inne papiery wartościowe							
udzielone pożyczki							
inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		90 595,65	118 863,30				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		90 595,65	118 863,30				
inne środki pieniężne		0,00	0,00				
inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
1. Należne wpłaty na fundusz podstawowy		58 576,39	149 193,30				
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy							
D. Udziały (akcje) własne							
<b>AKTYWA RAZEM (A + B)</b>		<b>16 651 141,71</b>	<b>19 455 517,29</b>	<b>PASYWA RAZEM (A + B)</b>		<b>16 651 141,71</b>	<b>19 455 517,29</b>

Brzeg, 31-03-2017 r.

nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

**Rachunek zysków i strat**  
Brzeskiego Centrum Medycznego za 2016 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE			2015 rok	2016 rok
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		32 150 262,77	33 780 287,26
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		32 228 164,30	33 717 616,73
II.				
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		-77 901,53	62 670,53
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
I.	Amortyzacja		35 297 731,45	35 965 860,47
II.	Zużycie materiałów i energii		888 289,11	836 177,46
III.	Usługi obce		7 196 715,46	7 022 245,76
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		10 006 300,47	10 175 371,74
	podatek akcyzowy		146 560,52	152 415,27
V.	Wynagrodzenia		0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		13 799 740,96	14 482 121,55
	emerytalne		2 941 337,00	3 007 821,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 199 934,99	2 294 057,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		318 787,93	289 707,23
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>		0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		-3 147 468,68	-2 185 573,21
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 276 622,36	1 051 815,42
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		241 721,56	145 322,54
IV.	Inne przychody operacyjne			
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1 034 900,80	906 492,88
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		82 936,37	53 845,04
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne			
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		82 936,37	53 845,04
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		-1 953 782,69	-1 187 602,83
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		4 870,52	4 018,71
II.	Odsetki			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		4 870,52	4 018,71
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>			
I.	Odsetki		245 642,81	236 950,51
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		245 642,81	236 950,51
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			
<b>I.</b>	<b>Zysk/Strata brutto (F+G-H)</b>			
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		-2 194 554,98	-1 420 534,63
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L.</b>	<b>Zysk/Strata netto (I-J-K)</b>		-2 194 554,98	-1 420 534,63

Brzeg, dnia 31.03.2017 r.

.....  
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej



.....  
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki



Brzeskie Centrum Medyczne  
ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

Zestawienie zmian w funduszu własnym w 2016 roku

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2016 rok
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	7.312.660,52	5.823.501,09
	- korekty błędów podstawowych	0	0
Ia	Fundusz własny na początek okresu (BO) po korektach	7.312.660,52	5.823.501,09
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	19.568.941,92	19.568.941,92
1.1	Zmiany funduszu podstawowego		
a)	Zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	przebieganie wartości zakończonych inwestycji prowadzonych przez Powiat Brzeski - SOR, termomodernizacja i termomodernizacja ZOL, otrzymanie gruntów	0,00	0,00
b)	Zmniejszenie z tytułu - korekta funduszu zgodnie z art.8 ustawy z dnia 14.06.2013	0,00	0,00
1.2	Fundusz podstawowy na koniec okresu	19.568.941,92	19.568.941,92
2.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy na początek okresu	-	-
2.1	Zmiana należnych wpłat na fundusz podstawowy	-	-
2.2	Należne wpłaty na fundusz podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Fundusz zapasowy na początek okresu	0	0
4.1	Zmiany funduszu zapasowego		
a)	Zwiększenie z tytułu otrzymania środków na pokrycie ujemnego wyniku fin.	705.395,55	1.306.265,87
b)	Zmniejszenie z tytułu - pokrycie straty	705.395,55	1.306.265,87
4.2	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu	0	0
5.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
5.2	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec na początek okresu	-10.698.835,62	-11.550.885,85
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10.698.835,62	-11.550.885,85
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10.698.835,62	-11.550.885,85
a)	zwiększenie	-1.557.445,78	-2.194.554,98
b)	zmniejszenie - pokrycie straty	705.395,55	1.306.265,87
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11.550.885,85	-12.439.174,96
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto za rok obrotowy	-2.194.554,98	-1.420.534,63
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-2.194.554,98	-1.420.534,63
c)	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	5.823.501,09	5.709.232,33
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu propozycji pokrycia straty	7.129.766,96	6.293.589,50

Brzeg, dn. 31.03.2017r.

.....  
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Brzeskie Centrum Medyczne  
ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

.....  
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem:	-2 194 554,98	-1 420 534,63
1. Amortyzacja	1 459 837,48	-1 861 794,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	888 289,11	836 177,46
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	89 531,52	162 867,96
5. Zmiana stanu rezerw	-30 500,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-287 891,06	-69 737,87
7. Zmiana stanu należności	-13 343,52	19 574,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	900 195,39	-952 420,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-516 183,88	-1 774 044,95
10. Inne korekty	25 522,61	-90 616,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	404 217,31	6 406,22
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-734 717,50	-3 282 328,81
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 500,00	544 447,20
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	11 500,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:		
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		544 447,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	140 785,52	1 386 398,10
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	140 785,52	1 386 398,10
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:		
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-129 285,52	-841 950,90
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 205 395,55	4 899 920,87
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	500 000,00	3 593 655,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	705 395,55	1 306 265,87
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	362 258,13	747 373,51
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	328 050,72	747 373,51
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	34 207,41	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	843 137,42	4 152 547,36
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-20 865,60	28 267,65
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-20 865,60	28 267,65
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	111 461,25	90 595,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania	90 595,65	118 863,30
	73 659,59	43 118,44

Brzeg, dnia 31.03.2017r.

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r.

## 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

### 1a) Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	
1. Wartości niematerialne i prawne na początek roku	80.727,58
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	60.830,01
3. Zmniejszenia z tytułu likwidacji	199,00
4. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	141.358,59
5. Umorzenie na początek roku	73.486,18
6. Zwiększenie - amortyzacja roczna	11.743,84
7. Zmniejszenie – likwidacja	199,00
8. Umorzenie na koniec roku	85.031,02
8. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	56.327,57

### 1b) Tabela ruchu środków trwałych amortyzowanych liniowo

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
1. Wartość brutto środków trwałych na początek roku	1.147.889,32	17.769.619,46	1.530.883,64	874.359,89	9.296.732,11	30.619.484,42
2. Zwiększenia z tyt.	0	55.350,00	58.527,18	0	4.961.816,85	5.075.694,03
a/ zwiększenie o nieodpłatne otrzym.i dary					3.971.434,74	3.971.434,74
b/ przyjęcia z środków trwałych w budowie						0,00
c/ zakup z dotacji		55.350,00			64.000,00	119.350,00
d/ zakup ze środków własnych			58.527,18		926.382,11	984.909,29
3. Zmniejszenia z tytułu	0	0	25.314,26	42.318,50	531.327,01	598.959,77
a/ sprzedaż						
b/ likwidacja			25.314,26	42.318,50	531.327,01	598.959,77
4. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	1.147.889,32	17.824.969,46	1.564.096,56	832.041,39	13.727.221,95	35.096.218,68
5. Umorzenie na początek roku	0	7.243.880,75	1.260.621,63	874.359,89	8.689.720,11	18.068.582,38
6. zwiększenie umorzenia z tytułu:						
a/ amortyzacja roczna		435.756,00	58.386,13	0	235.223,92	729.366,97
b/ inne – otrzymanie nieodpłatne					3.414.787,62	3.414.787,62
7. zmniejszenie umorzenia z tytułu:						
a/ likwidacja			25.314,26	42.318,50	527.228,41	594.861,17
b/ sprzedaż						
8. Umorzenie na koniec roku	0	7.679.636,75	1.293.693,50	832.041,39	11.812.503,24	21.617.874,88
9. Wartość netto środków trwałych na koniec roku	1.147.889,32	10.145.332,71	270.403,06	0,00	1.914.718,71	13.478.343,80

Niskowartościowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo BO	452.145,55
Zwiększenia – zakupy niskocennych środków trwałych, nieodpłatne otrzymanie	240.646,81
Zmniejszenia – sprzedaż, kasacja	2.980,92
Niskowartościowe środki trwałe BZ	689.811,44

BO - Środki trwałe w budowie	27.453,60	
zwiększenia	536.689,80	aktualizacja projektu sieci komputerowej, budowa windy, dokumentacja projektowa termomodernizacji ZOL
zmniejszenia	0,00	
BZ - Środki trwałe w budowie	564.143,40	

2.

## 1) Struktura rzeczowa przychodów w zł (sprzedaż na kraj)

Rodzaj	2015 rok	2016 rok
- przychody z NFZ	30.226.585,35 zł	31.672.251,95 zł
- sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
- dzierżawa, wynajem obiektów, inne	345.873,94 zł	295.194,39 zł
- pozostałe usługi zdrowotne	1.655.705,01 zł	1.750.170,39 zł
Razem	32.228.164,30 zł	33.717.616,73 zł

2) Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych. - Nie wystąpiły.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. - Nie wystąpiły.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2016 lub przewidzianej do zaprzestania w roku 2016. - Nie wystąpiły.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.

Nazwa	2016
1. Strata brutto	-1.420.534,63
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	-
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	135.029,95
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	779,33
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	-
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	1.307.945,49
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	501.288,08
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	436.085,38
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	2.636.616,42
10. Zysk brutto po korektach z tytułu różnic	-1.947.641,38

Nazwa	2016
<b>koszty trwale nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>501.288,08</b>
amortyzacja środków trw. otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	536.578,54
rezerwa na odsetki	27.140,07
aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	-62.670,53
kary, odszkodowania, koszty egzekucyjne, koszty sądowe	240,00
<b>koszty przejściowo nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>436.085,38</b>
naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	64.424,35
umowy zleceń wyk. w 2016 r. wypłacone w 2017 r.	96.461,38
naliczone składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2016r. do zapłaty w 2017r.	210.585,80
koszty leczenia pacjentów przyjętych w 2016r. zafakturowanych w 2017r.	64.613,85
<b>koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku, z tego:</b>	<b>2.636.616,42</b>
zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów lat ubiegłych	162.867,96
składki ZUS od wynagrodzeń za XI i XII 2015 zapłacone w 2016r.	420.945,86
umowy zleceń wykonane w XII 2015 wypłacone w I 2016 r.	81.340,57
koszty leczenia pacjentów przyjętych w 2015r. zafakturowanych w 2016r.	69.774,30
faktury z 2015 roku zapłacone w 2016 roku	1.901.687,73



- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.
- 3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych - nie występuje.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.  
Fundusz założycielski stanowi własność Powiatu Brzeskiego.
- 6) Zmiany kapitału zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2016 roku stanowiącym załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.
- 7) Stratę w wysokości 1.420.534,63 zł za rok obrotowy 2016 proponuje się pokryć:
- |                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| - z przyszłych zysków w wysokości  | 836.177,46 |
| - przez organ tworzący w wysokości | 584.357,17 |
- 8) Dane o stanie rezerw
- |   |              |
|---|--------------|
| B.O.  | 2.310.835,94 |
| aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze   | - 62.670,53  |
| utworzenie rezerwy na odsetki od zobowiązań 2016  | 27.140,07    |
| rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań 2016 | - 34.207,41  |
| B.Z.  | 2.241.098,07 |
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
- |             |          |
|-------------|----------|
| B.O.        | 4.438,28 |
| zwiększenia | 0,00     |
| spłata      | 34,20    |
| B.Z.        | 4.404,08 |
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych.
- |   |              |
|---|--------------|
| B.O.  | 257.328,44   |
| zwiększenia- zaciągnięcie pożyczki WFOŚiGW i Magellan | 2.363.257,24 |
| spłata pożyczki Skarbiec                              | 257.328,44   |
| B.Z.  | 2.363.257,24 |
- 11) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne:**
- |                                   |           |            |                       |
|-----------------------------------|-----------|------------|-----------------------|
|                                   | BO        | BZ         | w tym krótkoterminowe |
| - polisy PZU, odsetki od pożyczki | 58.576,39 | 388.620,50 | 149.193,30            |
- Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie wystąpiły.
- Inne rozliczenia międzyokresowe:**
- |   |            |              |                       |
|---|------------|--------------|-----------------------|
|   | BO         | BZ           | w tym krótkoterminowe |
| - przychody z tyt. zakupów środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją | 246.785,97 | 1.301.459,28 | 193.528,08            |
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.- Nie wystąpiły.
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. - Nie wystąpiły.

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie. Nie wystąpił.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

	<b>nakłady w 2016r.</b>	<b>plan na 2017r.</b>
Zakupy środków trwałych z własnych środków	1.045.739,30 zł	217.740,10 zł

W 2016 roku nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

W 2017 roku nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.- Nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. - Nie wystąpił.

2a. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – Nie dotyczy.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Wydatki - zakupy środków trwałych i WniP	1.386.398,10 zł
- zapłata odsetek	162.867,96 zł
Wpływy - odsetki uzyskane	779,33 zł

4. Informacje o:

1. 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. – Nie wystąpiły.

2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi – Nie wystąpiły.

3. Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku w etatach przeliczeniowych w poszczególnych grupach zawodowych kształtowało się następująco:

Wyszczególnienie	2016
Lekarze med.	18,750
Farmaceuci	2,000
Inni z wyższym	32,375
Pielęgniarki i położne	150,792
Średni medyczny	52,100
Personel niższy	49,000
Administracja	33,681
Personel obsługi	24,935
<b>Ogółem</b>	<b>363,633</b>

4. Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. - Nie dotyczy.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. - Nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 5.000,00 zł netto.

- 5.
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. – Nie wystąpiły.
  2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - Nie wystąpiły.
  3. Zmiany zasad rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonane w roku obrotowym. - Nie wystąpiły.
  4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Punkty od 6 do 8 nie dotyczą Jednostki.

## 9. Inne informacje.

### Roszczenia z tytułu OC

Na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy w przyszłych latach mogą wpłynąć wniesione roszczenia związane z tytułu nieprawidłowego procesu leczenia i odniesionego wskutek tego uszczerbku na zdrowiu.

Wartość roszczeń wniesionych do sądów (4 roszczenia) stanowi na dzień 31.12.2016r. kwotę 1.128.264,00 zł i dotyczy szkód zgłoszonych w okresie 2013-2016.

Brzeskie Centrum Medyczne posiada zawartą polisę odpowiedzialności cywilnej z sumą gwarancyjną na kwotę 500.000 EURO na wszystkie zdarzenia i 100.000 EURO na 1 zdarzenie.

Brzeg, 2017-03-31



BRZESKIE  
Brzeskie Centrum Medyczne  
w Brzegu  
*Krzysztof Waldemar Konik*