

Część 1 – Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok 2016

<u>Nazwa:</u>	Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka Centrum Medycyny Ratunkowej
<u>Siedziba:</u>	ul. A.E. Fieldorfa 2, 54-049 Wrocław
<u>Przedmiot działalności:</u>	PKD 8610Z – działalność szpitali
<u>Rejestracja</u>	Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej Wydział VI Gospodarczy KRS Nr KRS 0000040364 NIP 899-22-28-560 REGON 006320384
<u>Rejestr Wojewody</u>	
<u>Dolnośląskiego</u>	000000001344
<u>Forma Prawna</u>	62 - samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
<u>Własność</u>	Samorząd Województwa Dolnośląskiego

1. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowo corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta.
2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
4. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia kontynuowania działalności.
5. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Przyjęte zasady /polityka/ rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. (tekst jednolity: Dz. U z 2016 r., poz. 1047), z dostosowaniem do specyfiki działalności medycznej określonej przepisami ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U z 2016 r., poz. 1638).
6. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi miesiące.
7. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 25 dnia miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc). Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym.
8. Zakładowy Plan Kont wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Nr 115/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r. z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2015 r., stanowi podstawę ewidencji księgowej na kontach księgi głównej oraz kontach analitycznych.
9. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.
10. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
11. Ewidencja materiałów prowadzona jest wg cen nabycia. Rozchody materiałów prowadzone są z zachowaniem metody FIFO.
12. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
13. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową według stałych stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Dla

nowych środków trwałych przyjętych do użytkowania w latach 2003 do 2012 stosowano stawki amortyzacyjne obniżone o 50%, za wyjątkiem zespołów komputerowych (KST 491)

14. Środki trwałe niskocenne, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 3 500,00zł, bezpośrednio przy wydaniu do użytkowania zaliczane są do kosztów materiałowych za wyjątkiem zespołów komputerowych, które pomimo ceny poniżej 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo i zaliczane do kosztów amortyzacji.
15. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. Stosując zasadę ostrożnej wyceny dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.
16. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy wykorzystaniu programu SIMPLE .

Wrocław, dnia 27-04-2017 r.

Dolnośląski Szpital Specjalistyczny
im. T. Marciniaka
Centrum Medycyny Ratunkowej
54-049 Wrocław, ul. A. E. Fieldorfa 2
NIP 8992228560 REGON 006320384

Główny Księgowy
Topolnicka
mgr Dorota Topolnicka



DYREKTOR
dr n. med. Marek Nikiel
specjalista organizacji ochrony zdrowia
specjalista neurolog

BILANS
sporządzony na dzień 31-12-2016 r

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2016
A. AKTYWA TRWAŁE	12 262 067,69	8 889 964,51
I. Wartości niematerialne i prawne	2 383 128,32	1 840 956,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 383 128,32	1 840 956,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 878 939,37	7 031 788,43
1. Środki trwałe	9 878 939,37	7 031 788,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	859 806,79	487 438,97
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	9 019 132,58	6 544 349,46
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 220,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 220,00
B. AKTYWA OBROTOWE	33 210 847,10	34 747 647,67
I. Zapasy	2 852 091,15	3 211 747,49
1. Materiały	1 916 631,90	2 033 562,18
2. Półprodukty i produkty w toku	935 459,25	1 178 185,31
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	17 455 831,44	20 897 583,63
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	17 455 831,44	20 897 583,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 123 706,98	19 888 150,21
- do 12 miesięcy	16 123 706,98	19 888 150,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	8 915,57	19 052,68
c) inne	1 321 978,49	963 469,32
d) dochodzone na drodze sądowej	1 230,40	26 911,42
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 889 749,66	10 595 361,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 889 749,66	10 595 361,75
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 889 749,66	10 595 361,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 888 234,33	10 542 836,74
- inne środki pieniężne	1 449,33	52 492,01
- inne aktywa pieniężne	66,00	33,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 174,85	42 954,80
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (fundusz) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (akcje) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	45 472 914,79	43 637 612,18

Główny Księgowy
Dorota Topolnicka
mgr Dorota Topolnicka

DYREKTOR
dr n. med. Marek Nikiel
specjalista organizacji ochrony zdrowia
specjalista neurolog

	PASYWA	Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2016
A. Kapitał (fundusz) własny		12 138 213,16	9 839 146,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		16 109 324,24	16 109 324,24
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		4 984 669,53	421 084,06
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto		-8 955 780,61	-6 691 261,52
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		33 334 701,63	33 798 465,40
I. Rezerwy na zobowiązania		9 220 516,19	10 470 680,33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		9 210 860,69	10 460 471,33
- długoterminowa		8 300 121,93	8 332 642,04
- krótkoterminowa		910 738,76	2 127 829,29
3. Pozostałe rezerwy		9 655,50	10 209,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		9 655,50	10 209,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		16 408 355,65	17 701 463,97
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		15 405 001,82	16 769 701,85
a) kredyty i pożyczki		0,00	83,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		7 768 224,78	8 384 073,82
- do 12 miesięcy		7 768 224,78	8 384 073,82
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 828 478,31	4 290 471,99
h) z tytułu wynagrodzeń		2 827 303,44	3 212 774,92
i) inne		980 995,29	882 297,23
4. Fundusze specjalne		1 003 353,83	931 762,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe		7 705 829,79	5 626 321,10
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		7 705 829,79	5 626 321,10
- długoterminowe		5 604 248,44	3 572 469,52
- krótkoterminowe		2 101 581,35	2 053 851,58
PASYWA RAZEM		45 472 914,79	43 637 612,18

Wrocław dnia 27-04-2017 r

Główny Księgowy
mar Dorota Topolnicka

DYREKTOR

dr n. med. Marek Nikiel
 specjalista organizacji ochrony zdrowia
 specjalista neurolog

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za 2016 r.

w złotych

Wyszczególnienie	za rok 2015	za rok 2016
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	121 187 440,53	137 744 767,94
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	121 187 440,53	137 744 448,68
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	319,26
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	118 980 758,90	134 527 881,60
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	118 980 758,90	134 527 562,34
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	319,26
C. Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 206 681,63	3 216 886,34
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	12 131 223,07	10 522 017,64
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-9 924 541,44	-7 305 131,30
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 711 087,61	2 636 907,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	2 305 606,69	2 021 437,88
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	405 480,92	615 469,58
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 896 599,67	2 049 417,88
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	439 883,96	33 636,29
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 345,32	1 710 766,30
III. Inne koszty operacyjne	1 343 370,39	305 015,29
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-9 110 053,50	-6 717 641,72
J. Przychody finansowe	358 427,11	223 981,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	352 422,88	223 981,62
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	6 004,23	0,00
K. Koszty finansowe	9 021,22	5 876,42
I. Odsetki, w tym:	8 953,91	5 786,71
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	67,31	89,71
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-8 760 647,61	-6 499 536,52
M. Podatek dochodowy	195 133,00	191 725,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (N - O - P)	-8 955 780,61	-6 691 261,52

Wrocław dnia 27-04-2017 r

Główny Księgowy
Dorota Topolnicka
mgr Dorota Topolnicka



DYREKTOR

dr n. med. Marek Nikiel
specjalista organizacji ochrony zdrowia
specjalista neurolog

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

w złotych

	Rok poprzedzający 2015	Rok obrotowy 2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 634 025,18	12 138 213,16
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	45 634 025,18	12 138 213,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	40 649 355,65	16 109 324,24
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-24 540 031,41	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	24 540 031,41	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- przekazane majątku do UM, i innych	24 540 031,41	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 109 324,24	16 109 324,24
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 884 431,31	4 984 669,53
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	100 238,22	-4 563 585,47
a) zwiększenie z tytułu	345 687,45	4 392 195,14
- dotacje na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 2015	0,00	4 392 195,14
b) zmniejszenie z tytułu	245 449,23	8 955 780,61
- pokrycia straty	245 449,23	8 955 780,61
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu,	4 984 669,53	421 084,06
w tym: z tytułu angio	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu,	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu,	0,00	0,00
w tym; z tytułu aktualizacji godziwej	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu,	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	100 238,22	-8 955 780,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	345 687,45	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	345 687,45	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	345 687,45	0,00
- zwiększenie funduszu zapasowego (zakładu)	345 687,45	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-245 449,23	-8 955 780,61
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-245 449,23	-8 955 780,61
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- błąd (składki ZUS za lata poprzednie)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	245 449,23	8 955 780,61
- pokrycie straty funduszem zakładu	245 449,23	8 955 780,61
- zysk z roku ubiegłego	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-8 955 780,61	-6 691 261,52
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	8 955 780,61	6 691 261,52
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	12 138 213,16	9 839 146,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 138 213,16	9 839 146,78
Kapitał (fundusz) własny netto na koniec okresu	12 138 213,16	9 839 146,78

Wrocław dnia 27-04-2017 r.

Główny Księgowy
Sopólna Idka
mgr Dorota Topolnicka



DYREKTOR
dr n. med. Marek Nikiel
specjalista organizacji ochrony zdrowia
specjalista neurolog

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

w złotych

Treść	Za rok 2015	Za rok 2016
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-8 955 780,61	-6 691 261,52
II. Korekty razem	3 688 185,02	-35 800,28
1. Amortyzacja	4 563 585,47	3 334 128,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 977,79	2 663,85
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	439 883,96	33 636,29
5. Zmiana stanu rezerw	1 228 416,93	1 250 164,14
6. Zmiana stanu zapasów	-955 212,48	-359 656,34
7. Zmiana stanu należności	-2 520 558,24	-3 441 752,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	2 275 801,40	1 293 024,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 326 878,25	-2 148 008,64
10. Inne korekty	-18 831,56	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-5 267 595,59	-6 727 061,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	61 901,86	117 450,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61 901,86	117 450,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-4 455 729,72	-74 391,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 455 729,72	-74 391,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 393 827,86	43 058,71
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 223 025,08	4 392 279,03
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	83,89
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Otrzymane środki pieniężne z tyt. odsetek nienotyfikowanych z 2013 r.	0,00	0,00
5. Inne wpływy finansowe	4 223 025,08	4 392 195,14
II. Wydatki	-12 097,73	-2 663,85
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-10 119,94	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	-1 977,79	-2 663,85
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z dział. finansowej (I-II)	4 210 927,35	4 389 615,18
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-5 450 496,10	-2 294 387,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 449 211,78	-2 294 387,91
a) - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 338 961,44	12 889 749,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	12 889 749,66	10 595 361,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania.	273 111,62	245 389,84

Wrocław dnia 27-04-2017 r.

Główny Księgowy
Sopot młka
 mgr Dorothea Topolnicka

DYREKTOR

dr n. med. Marek Nikiel
 specjalista organizacji ochrony zdrowia
 specjalista neurolog

**Opinia
niezależnego biegłego rewidenta
dla
Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka
- Centrum Medycyny Ratunkowej
we Wrocławiu**

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej we Wrocławiu**, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:

43 637 612,18 zł

3. rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazujący stratę netto w kwocie:

(-) 6 691 261,52 zł

4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę:

(-) 2 299 066,38 zł

5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę:

(-) 2 294 387,91 zł

6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Handwritten signature and number 1

Dyrektor **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Dyrektor **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Dyrektor **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w **Dolnośląskim Szpitalu Specjalistycznym im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej**. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Dyrektora **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Fyler 2

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej** na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jego wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu **Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej**.

Liliana Fiedziuk

Nr ew. 9335

Liliana Fiedziuk
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” Sp. z o. o. we Wrocławiu
podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 457

Członek Zarządu

Irena Płocka
Irena Płocka - Janiszewska
Nr ew. 3312

Prezes

Romualda Nowak
Romualda Nowak
Nr ew. 2786

Wrocław, dnia 12 maja 2017 roku.

Za zgodność z oryginałem *str. 3*
Wrocław, *27.06.17*

DYREKTOR

dr n. med. Marek Nikiel
specjalista organizacji ochrony zdrowia
specjalista neurolog

UCHWAŁA NR 2341/V/16
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
z dnia 14 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2015r.
przez Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej
we Wrocławiu**

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2016r., poz. 486) oraz § 1 uchwały Nr XXIV/294/2004 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 1 czerwca 2004 r. w sprawie wskazania organu zatwierdzającego sprawozdania finansowe sporządzane przez wojewódzkie osoby prawne, uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2015r. przez Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej we Wrocławiu, na które składa się:

- 1) bilans – wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 45 472 914,79 zł;
- 2) rachunek zysków i strat – wykazujący stratę netto 8 955 780,61 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 33 495 812,02 zł;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych – wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5 450 496,10 zł;
- 5) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Województwa Dolnośląskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Marszałek
Województwa Dolnośląskiego
Cezary Przybylski