

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W DĄBROWIE GÓRNICZEJ**

**z dnia .....**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 r. Zagłębiowskiego Centrum  
Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 994, z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.) oraz art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 160, z późn. zm.)  
- na wniosek Prezydenta Miasta

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej  
uchwała:**

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2017 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej, składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 176 966 638,12 zł (słownie: sto siedemdziesiąt sześć milionów dziewięćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset trzydzieści osiem złotych 12/100) oraz stratą netto w wysokości: 23 739 983,75 zł (słownie: dwadzieścia trzy miliony siedemset trzydzieści dziewięć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt trzy złote 75/100).

**§ 2.** Pozostawić stratę netto do pokrycia we własnym zakresie przez Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej.

**§ 3.** Sprawozdanie finansowe za 2017 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Dąbrowy Górniczej.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej  
w Dąbrowie Górniczej

Agnieszka Pasternak

## **UZASADNIENIE**

### **do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 r. Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.) sprawozdanie finansowe Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny w Dąbrowie Górniczej podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, tj. przez Radę Miejską w Dąbrowie Górniczej.

ZCO zamknęło rok 2017 sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 176 966 638,12 zł oraz stratą netto w wysokości: (-) 23 739 983,75 zł przy kosztach amortyzacji wynoszących 23 772 888,89 zł. Ponieważ suma straty netto oraz kosztów amortyzacji ma wartość dodatnią, zgodnie z art. 59 ust. 1-2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 160, z późn. zm.), ZCO pokrywa stratę netto we własnym zakresie.

Zastępca Prezydenta Miasta  
Iwona Krupa

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jednostki:

**Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej**

z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (41-300), ul. Szpitalna 13

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI  
ZAGŁĘBIOWSKIE CENTRUM ONKOLOGII  
SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. SZ. STARKIEWICZA W DĄBROWIE GÓRNICZEJ  
ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 R.**

dla

**Dyrektora Szpitala i Rady Miejskiej  
Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej**

**Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego (dalej „*sprawozdanie finansowe*”) za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. **Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej** („*Szpital*”) z siedzibą w Dąbrowie Górniczej (41-300), ul. Szpitalna 13, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  
**176 966 638,12 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący stratę netto w kwocie  
**23 739 983,75 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę  
**17 748 197,74 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę  
**936 060,54 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

**Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Szpitala.



Dyrektor jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 05 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

### ***Opinia***

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi w Szpitalu przepisami prawa i statutem.

#### ***Uzupełniające objaśnienie***

Nie wnosząc zastrzeżeń do sporządzonego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że sytuacja finansowa Szpitala wymaga podjęcia działań mających na celu doprowadzenie do zbilansowanej działalności Szpitala, zapewnienie płynności finansowej oraz zminimalizowania ponoszonych strat. Brak podjęcia stosownych działań i dalsze ponoszenie strat może zagrozić kontynuacji działalności Szpitala.

*Warszawa, dnia 05 kwietnia 2018 roku*



*Rozalia Klimowicz  
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 8810*

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
firmy audytorskiej uprawnionej do badania  
sprawozdań finansowych nr 4090*

*ul. Bora Komorowskiego 56C I. 91  
03-982 Warszawa*

**BILANS**  
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sprządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

AKTYWA	Stan na dzień		PASYWA	Stan na dzień	
	31-12-2016	31-12-2017		31-12-2016	31-12-2017
1	3	4	5	6	7
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>176 117 123,89</b>	<b>160 970 550,97</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-37 331 491,33</b>	<b>-55 079 689,07</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 096 595,59	802 718,30	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	44 288 747,34	44 329 862,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał fundusz zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	882 133,32	705 706,66	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	214 462,27	97 011,64	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	175 020 528,30	160 167 832,67	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
1. Środki trwałe	117 145 521,39	103 148 497,22	- na udziały (akcje) własne	0	0
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 423 109,00	1 464 224,60	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 517 219,36	-75 669 568,26
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 271 509,69	64 524 657,63	VI. Zysk (strata) netto	-28 103 019,31	-23 739 983,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 948 548,03	1 244 629,37	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d) środki transportu	141 599,31	90 388,35	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	235 663 826,68	232 046 327,19
e) inne środki trwałe	52 360 755,36	35 824 597,27	I. Rezerwy na zobowiązania	93 445 338,51	93 377 501,85
2. Środki trwałe w budowie	57 875 006,91	57 019 335,45	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 605 746,00	6 168 978,00
III. Należności długoterminowe	-	-	- długoterminowa	4 918 690,00	5 261 430,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowa	687 056,00	907 548,00
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	87 839 592,51	87 208 523,85
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowe	87 839 592,51	87 208 523,85
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	13 190 699,29	9 667 477,90
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) w jednostkach powiązanych	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	13 190 699,29	9 667 477,90
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	12 833 333,29	9 614 805,78
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) inne	357 366,00	52 672,12
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	85 094 559,84	90 334 730,10
- udziały lub akcje	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	-	-	b) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	84 974 263,15	90 223 928,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	3 444 444,47	4 284 171,72
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
B. Aktywa obrotowe	22 215 211,46	15 996 087,15	c) inne zobowiązania finansowe	309 847,55	0,00



I. Zapasy	44.	749 702,58	756 435,12	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133.	74 235 995,75	79 774 170,62
1. Materiały	45.	745 410,50	752 804,45	- do 12 miesięcy	134.	74 235 995,75	79 774 170,62
2. Półprodukty i produkty w toku	46.	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	135.	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	47.	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	136.	0,00	0,00
4. Towary	48.	4 292,08	3 630,67	f) zobowiązania wekslowe	137.	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	49.	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	138.	4 797 472,49	3 284 024,79
II. Należności krótkoterminowe	50.	14 775 293,94	9 292 824,72	h) z tytułu wynagrodzeń	139.	1 784 985,74	2 076 434,76
	51.	-	-	i) inne	140.	401 517,15	805 126,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52.	-	-	4. Fundusze specjalne	141.	120 296,69	110 801,36
- do 12 miesięcy	53.	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	142.	43 933 229,04	38 666 617,34
- powyżej 12 miesięcy	54.	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	143.	0,00	0,00
b) inne	55.	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144.	43 933 229,04	38 666 617,34
2. Należności od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56.	-	-	- długoterminowe	145.	34 541 767,41	34 784 425,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57.	-	-	- krótkoterminowe	146.	9 391 461,63	3 882 191,39
- do 12 miesięcy	58.	0,00	0,00				
- powyżej 12 miesięcy	59.	0,00	0,00				
b) inne	60.	0,00	0,00				
3. Należności od pozostałych jednostek	61.	14 775 293,94	9 292 824,72				
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62.	9 310 381,60	9 011 306,42				
- do 12 miesięcy	63.	9 310 381,60	9 011 306,42				
- powyżej 12 miesięcy	64.	-	-				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65.	7 594,83	0,00				
c) inne	66.	5 457 317,51	281 518,30				
d) dochodzone na drodze sądowej	67.	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	68.	6 639 987,22	5 703 926,68				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69.	6 639 987,22	5 703 926,68				
a) w jednostkach powiązanych	70.	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	71.	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	72.	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	73.	0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74.	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	75.	-	-				
- udziały lub akcje	76.	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	77.	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	78.	0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79.	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80.	6 639 987,22	5 703 926,68				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81.	1 339 987,22	2 203 926,68				
- inne środki pieniężne	82.	5 300 000,00	3 500 000,00				
- inne aktywa pieniężne	83.	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84.	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85.	50 227,72	242 900,63				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86.	0,00	0,00				
D. Udziały, akcje własne	87.	0,00	0,00				
Aktywa razem	88.	198 332 335,35	176 966 638,12	Pasywa razem	147.	198 332 335,35	176 966 638,12

Dąbrowa Górnicza, dn. 21.03.2018

Miejscowość data

Główny Księgowy  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalistyczny im. Św. Stanisława  
Dąbrowa Górnicza  
proszę o  
rachunkowych  
mgr Jolanta Szumił

p.o. Dyrektor  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalistyczny im. Św. Stanisława  
Dąbrowa Górnicza  
podpis kierownika  
jednostki  
lek. Zbigniew Grzywnowicz

Dąbrowa Górnicza, dn. 21.03.2018



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ( FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Treść			Zmiany składników kapitału (funduszu) za	
1			poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
			2	3
<b>I.</b>	<b>KAPITAŁ( FUNDUSZ) NA POZATEK OKRESU (BO)</b>	01	<b>-28 363 634,27</b>	<b>-37 331 491,33</b>
	- korekty błędów podstawowych	02		
<b>I.a.</b>	<b>KAPITAŁ( FUNDUSZ) NA POZATEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH</b>	03	<b>-28 363 634,27</b>	<b>-37 331 491,33</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	04	<b>44 288 747,34</b>	<b>44 288 747,34</b>
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	05	0,00	0,00
	a) zwiększenia ( z tytułu)	06	0,00	41 115,60
	- wydania udziałów (emisji akcji)	07		
	....dotacje, subwencje, darowizny środków trwałych	08	0,00	41 115,60
	b) zmniejszenia (z tytułu)	09	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	10		
	- Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742)	11	0,00	0,00
	1.2. Kapitał ( fundusz) podstawowy na koniec okresu	12	44 288 747,34	44 329 862,94
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	13		
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	14		
	a) zwiększenie (z tytułu)	15		
	....	16		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	17		
	....	18		
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	19		
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	20		
	a) zwiększenie	21		
	b) zmniejszenie	22		
	3.1. Udziały ( akcje) własne na koniec okresu	23		
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	24		
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25		
	a) zwiększenie ( z tytułu)	26		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	27		
	- z podziału zysku (ustawowo)	28		
	-z podziału zysku ( ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	29		
	....	30		
	b) zmniejszenie( z tytułu)	31		
	-pokrycia straty	32		
	....	33		
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	34		
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	35		
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	36		
	a) zwiększenie ( z tytułu)	37		
	.....	38		
	b) zmniejszenie ( z tytułu)	39		
	- zbycia środków trwałych	40		
	.....	41		
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	42		
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	43		
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	44		
	a) zwiększenie ( z tytułu)	45		
	.....	46		
	b) zmniejszenie ( z tytułu)	47		
	.....	48		
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	49		
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	50	<b>-32 687 612,55</b>	<b>-47 566 548,95</b>
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	51		
	- korekty błędów podstawowych	52		
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53		
	a) zwiększenie ( z tytułu)	54		
	- podziału zysku z lat ubiegłych	55		
	.....	56		
	b) zmniejszenie ( z tytułu)	57		



	.....	58		
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	59		
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	60	33 006 351,94	47 566 548,95
	- korekty błędów podstawowych	61	318 739,39	0,00
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	62	32 687 612,55	47 566 548,95
	a) zwiększenie ( z tytułu)	63	20 829 606,81	28 103 019,31
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	64	20 829 606,81	28 103 019,31
	- inne	65		
	b) zmniejszenie ( z tytułu)	66		
	pokrycie strat	67		
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	68	53 517 219,36	75 669 568,26
	7.7. Zysk ( strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	69	-53 517 219,36	-75 669 568,26
8.	Wynik netto	70	-28 103 019,31	-23 739 983,75
	a) zysk netto	71		
	b) strata netto	72	-28 103 019,31	-23 739 983,75
	c) odpis z zysku	73		
II.	KAPITAŁ ( FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU ( BZ)	74	-37 331 491,33	-55 079 689,07
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU ( POKRYCIA STRATY)	75	-37 331 491,33	-55 079 689,07

Dąbrowa Górnicza, dn. 21.03.2018 r.

miejscowość, data

p.o. Dyrektor  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Główny Księgowy Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej  
w Dąbrowie Górniczej  
podpis osoby, której powierzono  
przewodzenie ksiąg rachunkowych  
lek. Zdzisław Gruzdowicz  
podpis kierownika jednostki

Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalityczny Im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
41-200 Dąbrowa Górnicza, ul. Szpitalna 13  
NIP 629-21-15-781 Regon 008310877  
tel (32) 621 20 41, (32) 262 32 75/77 fax (32) 621 20 48

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW  
PIENIĘŻNYCH

(Metoda pośrednia)  
dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele

pieczęćka firmowa

sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

Treść	Rok 2016	Rok 2017
1	3	4
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	-28 103 019,31	-23 739 983,75
II. Korekty razem	19 995 946,44	35 219 861,02
1. Amortyzacja	21 568 151,38	23 772 888,89
kursowych	0,00	0,00
(dywidendy)	602 763,20	938 312,92
inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	10 644 009,65	-67 836,66
6. Zmiana stanu zapasów	-267 005,76	-6 732,54
7. Zmiana stanu należności	-4 616 882,21	5 482 469,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 700 397,02	4 409 938,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 635 486,84	690 820,85
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-8 107 072,87	11 479 877,27
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	831 085,82	10 066 184,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	804 640,82	10 066 184,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	26 445,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-831 085,82	-10 066 184,95
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	11 734 452,70	3 937 246,62
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	10 000 000,00	0,00
wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 734 452,70	3 937 246,62
II. Wydatki	3 271 324,84	6 286 999,48
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	1 722 222,24	2 378 800,26
wartościowych	0,00	0,00
finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	602 763,20	3 865 728,22
9. Inne wydatki finansowe	946 339,40	42 471,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 463 127,86	-2 349 752,86
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)</b>	-475 030,83	-936 060,54
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	-475 030,83	-936 060,54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	7 115 018,05	6 639 987,22
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:</b>	6 639 987,22	5 703 926,68
dysponowania	1 018 304,65	150 441,11

Dąbrowa Górnicza, 21.03.2018r.

Miejscowość data

Główny Księgowa, który  
podpisano, kierownik  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalityczny Im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
mgr Jadwiga Szumiał  
p.o. Dyrektor  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalityczny Im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
mgr Jędrzej Grzywnowicz



-----  
Pieczęć jednostki badanej

## **OŚWIADCZENIE DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

- I. W związku z postanowieniami wynikającymi z art. 67 ustawy o rachunkowości i umową o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017, wykonując ich postanowienia, oświadczamy co następuje:**
1. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego przedstawionego do badania.
  2. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności jednostki, o których zostanie wydana opinia - sporządzone zostały zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i wymogami ustawy o rachunkowości oraz są wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
  3. Potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego podpisanego przez ustawowo zobowiązane osoby (art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości).
  4. Oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i dotrzymywaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności statutowej oraz jej kontynuacji.
  5. Potwierdzamy prawidłowość, rzetelność i terminowość obliczenia oraz zadeklarowania zobowiązań podatkowych, celnych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń publiczno-prawnych.
  6. ~~W odniesieniu do szczególnego obowiązku podatkowego w zakresie posiadania dokumentacji, obejmującej zawarte z jednostkami i stronami powiązanymi transakcje, przekraczające równowartość świadczeń określonych w art. 9 „a” ustawy z dnia 15.02.1992r. /w art. 25 „a” ustawy z dnia 26.07.1991r. — oświadczamy, że jesteśmy w stanie przedstawić organom podatkowym (skarbowym) w ustawowo wymaganym terminie właściwą dokumentację podatkową, dotyczącą:~~
    - a) ~~transakcji zawartych z podmiotami i stronami powiązanymi rodzinnie, kapitałowo lub majątkowo, omówionych w punkcie 4.2) „Dodatkowych informacji i objaśnień”,~~
    - b) ~~transakcji zawartych z innymi podmiotami mającymi siedzibę w kraju lub na terytorium stosującym szkodliwą konkurencję podatkową dla celów podatku dochodowego.~~
  7. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki (dotyczy: zastawów, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych, w tym: z tytułu faktoringu, kaucji, weksli, zaciągniętych kredytów bankowych – niepotrzebne skreślić).
  8. Stwierdzamy kompletność identyfikacji i prawidłowość wyceny długoterminowych i krótkoterminowych kontraktów budowlanych, zapasów nadmiernych i niewykazujących ruchu powyżej 12 miesięcy (art. 3 ust.1 pkt 18 i art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości).
  9. Oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów.
  10. W odniesieniu do instrumentów finansowych - stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, w tym prawidłowość ich wyceny bilansowej ujawnienia i prezentacji (krótkoterminowych i długoterminowych), zgodnie z § 40 i 41 Rozporządzenia Min. Fin. z dn. 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad dot. instrumentów finansowych.
  11. Stwierdzamy kompletność spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania – udostępnionych do badania jako uzgodnionych z radcą prawnym jednostki.

12. Potwierdzamy kompletność ujawnionych do niniejszego badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego, w tym dotyczących sprzedaży po dacie bilansu składników majątkowych.
13. Oświadczamy, że Główny księgowy jednostki, wykonując obowiązki określone w art. 12 ust. 4 ustawy o rachunkowości zamknął księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy w terminie 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Zamknięcia dokonano w sposób uniemożliwiający zmianę zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy.
14. W odniesieniu do udziałów posiadanych przez jednostkę w innych spółkach oświadczamy co następuje:

**NIE DOTYCZY**

**II. Ponadto oświadczamy, że:**


1. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jednostki jest:


**RADA MIEJSKA DĄBROWY GÓRNICZEJ**

2. Organem uprawnionym do wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z art. 66 ust.4 ustawy o rachunkowości jest:

**RADA MIEJSKA DĄBROWY GÓRNICZEJ**

3. Oświadczamy, że podmiot audytorski został wybrany do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego naszej jednostki za rok obrotowy, stosownie do wymagań wynikających z ustawy o rachunkowości.
4. Zobowiązujemy się pisemnie powiadomić audytora o zdarzeniach zaistniałych po dacie złożenia niniejszego oświadczenia, jeżeli będą one miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe poddane badaniu przez biegłego.

p.o. Dyrektor  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalistyczny im. Śz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
  
Lek. Zdzisław Grzywnowicz

 Dąbrowa Górnicza, dnia 12.04.2018r.

-----  
Miejscowość, data

-----  
Podpis Kierownika Jednostki



**OŚWIADCZENIE KIEROWNIKA JEDNOSTKI  
w sprawie transakcji ze stronami powiązanymi**

Oświadczamy, że w roku sprawozdawczym od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. zarządzana przez nas jednostka zawarła następujące **istotne transakcje na warunkach innych niż rynkowe – ze stronami powiązanymi**, w rozumieniu pkt 4.2. DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ –zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016, poz. 1047).

- I. **Specyfikacja rodzajowa i kwotowa transakcji**, wpływających na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy naszej jednostki, dokonanych **z jednostkami powiązanymi** określonymi w art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości i pkt 4.2.). „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

NIE DOTYCZY

- II. **Specyfikacja rodzajowa i kwotowa transakcji z członkami organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących jednostki zarządzanej lub organów jednostek z tą jednostką powiązanych**, wymienionych w art. 3.1.5, „a” Uor (tezy rzeczowe w punkcie 4.2.) litery a – d DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ –zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości).

NIE DOTYCZY

- III. Termin „strony powiązane” oznacza, że niniejszym oświadczeniem objęto: jednostki organizacyjne powiązane oraz osoby fizyczne będące w jednostkach powiązanych członkami organów zarządzających i nadzorczych, bądź ich bliskich, a ponadto jednostki podporządkowane tym osobom. Charakterystyka rodzajowa powiązań: pokrewieństwo, powinowactwo, wspólne pożycie, przysposobienie, opieka i kuratela.

NIE DOTYCZY

W załączeniu stosowna dokumentacja dla przypadków szczególnych, wpływających na sytuację majątkową i finansową jednostki:

NIE DOTYCZY



Dąbrowa Górnicza 05.04.2018r  
Miejscowość i data

p.o. Dyrektor  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej



lek. Zbigniew Grzywnowicz

.....  
Pieczałki funkcyjne i podpisy członków kierownictwa-  
zarządzających jednostką (art. 3 ust. 1 pkt 6 Uor.)

**DODATKOWE INFORMACJE  
I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2017**



## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Nazwa jednostki**

ZAGŁĘBIOWSKIE CENTRUM ONKOLOGII SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. SZ.  
STARKIEWICZA W DĄBROWIE GÓRNICZEJ  
DĄBROWA GÓRNICZA UL. SZPITALNA 13  
NIP 629-21-15-781  
REGON 000310077  
KRS 0000054321

Wpis do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej KRS w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy został dokonany w dniu 18.10.2001r. pod numerem 0000054321.

Na podstawie wpisu dokonanego 27.08.2004 r. do Krajowego Rejestru Sądowego Szpital Miejski zmienił nazwę na Szpital Specjalistyczny, którą następnie wpisem z dnia 05.01.2016r. zmieniono na Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górnicej.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług zdrowotnych na rzecz pacjentów z terenu RP i z zagranicy. Szpital zapewnia opiekę zdrowotną i profilaktyczną, poprzez udzielanie ambulatoryjnych i stacjonarnych specjalistycznych świadczeń zdrowotnych oraz świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy, a także udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie nocnej i świątecznej wyjazdowej opieki lekarskiej, nocnej i świątecznej ambulatoryjnej opieki lekarskiej oraz transportu sanitarnego.

2. Jednostka została utworzona na czas nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.

4. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 jest jednostkowym sprawozdaniem.

5. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W roku 2017 na podstawie Uchwały nr XXXIII/718/2017R. Rady Miejskiej w Dąbrowie Górnicej z dnia 22 listopada 2017r. wprowadzono Program Naprawczy.

6. W roku objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie szpitala z innym podmiotem.

7. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru nie uległy zmianie.

a) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych.

b) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Amortyzowanie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zaczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen zakupu.
- Zapasy materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu, a rozchody zapasów wyceniane są metodą FIFO.
- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (wartość nominalna powiększona o odsetki i pomniejszona o odpis aktualizacyjny).
- Nie wycenia się usług w toku ze względu na krótki okres realizacji świadczeń medycznych i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na wynik finansowy.
- Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustala się natomiast rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Wartość rezerw ustala się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

- Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą, przez porównanie poniesionych kosztów z uzyskanymi przychodami. Elementami kształtującymi wynik finansowy są:

a) Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania - przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży wyrobów towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi zarachowuje się memoriałowo, tj. w momencie, w którym ma miejsce transakcja sprzedaży, niezależnie od terminu jej zapłaty.

b) Pozostałe przychody i koszty operacyjne – zalicza się do nich pozostałe przychody i koszty związane z działalnością socjalną, zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowartość rozwiązanych odpisów aktualizujących, za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym, otrzymane kary i odszkodowania oraz nieodpłatnie otrzymane, w tym w drodze darowizny, aktywa pieniężne na nabycie lub wytworzenie środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są między innymi: strata ze sprzedanych składników majątku trwałego, odpisy tworzone na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze (za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym), zapłacone kary i odszkodowania oraz przekazane darowizny.

Poniesione pozostałe koszty zmniejszają wynik finansowy w momencie ich poniesienia, natomiast pozostałe przychody operacyjne podlegają zarachowaniu na zwiększenie wyniku finansowego dopiero w momencie ich realizacji. Ujmuje się je zgodnie z zasadą ostrożności (wówczas gdy zostały one osiągnięte lub zrealizowane). Przychody podobnie jak pozostałe koszty operacyjne, powstają nieperiodycznie i nie są związane z powstawaniem kosztów.

c) Przychody i koszty finansowe – przychody finansowe obejmują wpływy lub kwoty należne z tytułu dokonanych operacji finansowych (odsetki, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, aktualizacja wartości inwestycji, zyski ze zbycia inwestycji, dywidendy – udziały w zyskach). Koszty finansowe związane są z finansowaniem działalności inwestycyjnej zakładu (np. odsetki od kredytów, pożyczek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, aktualizacja wartości inwestycji, straty ze zbycia inwestycji). Przy

rejestracji kosztów i przychodów obowiązuje zasada memoriałowa polegająca na ujęciu wszystkich obciążających kosztów finansowych dotyczących roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty - w tym także przypadających na ten okres kosztów, które nie zostały jeszcze poniesione - które wpływają na wynik finansowy bieżącego okresu sprawozdawczego (w tym także odsetki naliczone i wymagające zapłaty).

d) Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego - stanowi podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmujący część bieżącą oraz i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Jednostka odstąpiła od tworzenia aktywów i pasywów z tytułu podatku odroczonego - zgodnie z przepisami.

- Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się wg metody pośredniej. Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych oparte jest na zasadzie kasowej, tzn. że ujmuje się w nim tylko zrealizowane przychody i rozchody środków pieniężnych. Dane zamieszczone w rachunku obejmują;
- a) działalność operacyjną – podstawowy rodzaj działalności zakładu oraz inne rodzaje działalności nie zaliczone do działalności inwestycyjnej finansowej,
  - b) działalność inwestycyjną – nabywanie lub zbywanie składników aktywów trwałych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści,
  - c) działalność finansową – pozyskiwanie lub utratę źródeł finansowania (zmiany w rozmiarach i relacjach kapitału (funduszu) własnego i obcego w jednostce) oraz wszystkie związane z nimi pieniężne koszty i korzyści.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

### 1.1/ Zmiany w wartości początkowej i umorzeniu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Maszyny i Urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto	1 423 109,00	74 041 041,09	14 233 362,02	643 268,07	110 496 742,83	200 837 523,01
Zwiększenia	41 115,60	7 895 082,76	14 177,01	0,00	2 064 226,15	10 014 601,52
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	520 571,11	520 571,11
Bilans zamknięcia	1 464 224,60	81 936 123,85	14 247 539,03	643 268,07	112 040 397,87	210 331 553,42
UMORZENIE						
Bilans otwarcia	0,00	14 769 531,40	10 284 813,99	501 668,76	58 135 987,47	83 692 001,62





Zwiększenia		2 704 996,43	2 718 378,57	51 210,96	18 537 039,73	24 011 625,69
zmniejszenia		0,00	0,00	0,00	520 571,11	520 571,11
Bilans zamknięcia		17 474 527,83	13 003 192,56	552 879,72	76 152 456,09	107 183 056,20
Wartość netto na BO	1 423 109,00	59 271 509,69	3 948 548,03	141 599,31	52 360 755,36	117 145 521,39
Wartość netto na BZ	1 464 224,60	64 461 596,02	1 244 346,47	90 388,35	35 907 184,94	103 148 497,22

Treść	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		882 133,32	1 936 797,00	2 818 930,32
Zwiększenia			51 583,43	51 583,43
Zmniejszenia				0,00
Bilans zamknięcia	0,00	933 716,75	1 936 797,00	2 870 513,75
<b>UMORZENIE</b>				
Bilans otwarcia		0,00	1 722 334,73	1 722 334,73
Zwiększenia		176 426,66	169 034,06	345 460,72
zmniejszenia		0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia		176 426,66	1 891 368,79	2 067 795,45
Wartość netto na BO	0,00	882 133,32	214 462,27	1 096 595,59
Wartość netto na BZ	0,00	705 706,66	97 011,64	802 718,30
Treść	Bilans otwarcia	zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans Zamknięcia
Środki trwałe w budowie	57 875 006,91	9 025 223,27	9 880 894,73	57 019 335,45
Zaliczki na Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

amortyzacja ŚT - bilansowo		23 772 888,89
----------------------------	--	---------------

Różnica między umorzeniem za rok 2017 a kosztami amortyzacji wynosi 584 197,52 PLN i dotyczy umorzenia budynku za lata 2013 – 2016. Umorzenie ujęto w wyniku lat ubiegłych (konto 820 ).

**1.2/** Informacja o odpisach aktualizujących wartość aktywów trwałych  
Nie dotyczy

**1.3/** Informacja o kosztach zakończonych prac „Inne wartości niematerialne i prawne”

Zwiększenie w kwocie 51 583,43 PLN z tytułu:

- Program do treningu hamowania odpowiedzi dla chorych - 3 477,95 PLN
- Okablowanie sieci LAN - 2 890,50 PLN
- Oprogramowanie dla aparatu laboratoryjnego ABL FLEX PLUS – 12 300,00 PLN
- Certyfikat Trusted SSL – 1 316,28 PLN
- Licencja antywirusowa ESET ENDPOINT SECURITY CLIENT – 15 485,70 PLN
- Okablowanie sieci LAN – 3 936,00 PLN
- Oprogramowanie dla aparatu laboratoryjnego ABL90 FLEX – 7 380,00 PLN
- Licencja Antywirus ESET ENDPOINT SECURITY SUITE – 4 797,00 PLN

**1.4/ Wartość gruntów przekazanych w nieodpłatne użytkowanie .**

Grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie:

- Aktem Notarialnym Rep. A nr 2685/2002 z dnia 28 czerwca 2002 roku  
o powierzchni 03.66.15 ha
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 5867/2003 z dnia 21 listopada 2003 roku  
o powierzchni 00.67.80 ha
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 2064/2004 z dnia 26 kwietnia 2004 roku  
o powierzchni 00.76.63 ha
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 1383/2013 z dnia 26 lutego 2013 roku  
o powierzchni 00.02.32 ha
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 953/2014 z dnia 31 stycznia 2014 roku  
o powierzchni 00.03.44 ha

Rodzaj umowy	Stan na dzień 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2017
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartość (w tys. zł)	1 423 109,00	41 115,60	0	1 464 224,60

Zwiększenie wartości gruntów nastąpiło z tytułu ujęcia w księgach dwóch aktów notarialnych:

- Akt Notarialny Rep. A nr 1383/2013 z dnia 26 lutego 2013 roku  
o powierzchni 00.02.32 ha
- Akt Notarialny Rep. A nr 953/2014 z dnia 31 stycznia 2014 roku  
o powierzchni 00.03.44 ha

**1.5/ Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów:**



Rodzaj umowy	Stan na dzień 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2017
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Umowa o innym charakterze: w tym:	47 742,18	1 455 531,00	1 323 273,18	180 000,00
- użyczenia	47 742,18		47 742,18	0,00
- użyczenie	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	9 531,00	9 531,00	0,00
- użyczenie	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	14 000,00	14 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	83 000,00	83 000,00	0,00
- użyczenie	0,00	180 000,00	0,00	180 000,00

1.6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Nie dotyczy

1.7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Należności	Stan na dzień 01.01.2017	Utworzenie odpisu	Rozwiązanie odpisu	Stan na dzień 31.12.2017
1	2	3	4	5	6
1.	Odpis ujęty aktualizacją	-	-	-	-
2.	Ogólny odpis aktualizujący na należności od osób fizycznych (nieubezpieczeni)	243 324,53	52 987,10	0,00	296 311,63
3.	Odpis aktualizujący należności od NFZ	8 937 416,53	1 132 961,19	0,00	10 070 377,92
4.	Odpis aktualizujący należności Perinatologia	0,00	541 374,87	0,00	541 374,87
	<b>Razem:</b>	<b>9 180 741,06</b>	<b>1 727 323,16</b>	<b>0,00</b>	<b>10 908 064,22</b>

**8/ Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych:**

Fundusz założycielski został wniesiony przez Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej.

**1.9/ Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego zakładu:**

	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu	Razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>44 288 747,34</b>	-	<b>44 288 747,34</b>
Zwiększenia :	41 115,60	-	41 115,60
Zmniejszenia :	0,00	-	0,00
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>44 329 862,94</b>	-	<b>44 329 862,94</b>

Zwiększenie z tytułu wprowadzenia do ksiąg rachunkowych otrzymanych gruntów z Gminy Dąbrowa Górnicza.

**1.10/ Propozycje podziału zysku, pokrycia straty za rok obrotowy:**

Wygenerowana strata w roku 2017 w wysokości 23 739 983,75 PLN zł zostanie pokryta zyskiem z lat następnych.

**1.11/ Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:**

Lp.	Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7
I.	Na pewne lub prawdopodobne straty	93 445 338,51	899 982,69	336 750,69	631 068,66	93 377 501,85
a	-rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	5 605 746,00	899 982,69	336 750,69	0,00	6 168 978,00
b	-rezerwa na poczet zapłaty zobowiązań dotyczących robót budowlanych za realizację zadania pn. „Utworzenie Zagłębiowskiego Centrum Onkologii”	78 587 613,62	0,00	0,00	284 116,22	78 303 497,40

<b>c</b>	-rezerwa na poczet odsetek od zobowiązań	9 245 951,89	0,00	0,00	340 925,44	<b>8 905 026,45</b>
<b>d</b>	-rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	6 027,00	0,00	0,00	6 027,00	<b>0,00</b>

**1.12/ Podział zobowiązań według pozycji bilansowych wg okresu spłaty:**

<b>do 1 roku – krótkoterminowe w tym:</b>	<b>90 334 730,10</b>
- zobowiązania z tytułu pożyczki Magellan	4 284 171,72
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 m-cy	79 774 170,62
-zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 284 024,79
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 076 434,76
- inne (kaucje, gwarancje)	805 126,85
- Fundusze specjalne	110 801,36
 <b>powyżej 1 roku do 5 lat w tym:</b>	 <b>9 667 477,90</b>
- zobowiązania z pożyczki Magellan	9 614 805,78
- zobowiązania wobec Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych	52 672,12

**1.13/ Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:**

Weksel in blanco do umowy pożyczki 211000088098615 z dnia 20.07.2015 na kwotę 5 000 000,00 zł.

Weksel in blanco do umowy pożyczki 211000088106315 z dnia 03.08.2015 na kwotę 3 000 000,00 zł.

Weksel in blanco do umowy pożyczki 211000880840916 z dnia 18.10.2016 na kwotę 10 000 000,00zł.,

Zastaw skarbowy na środkach trwałych w łącznej wysokości 2 706 870,02 PLN ustanowiony na zabezpieczenie spłaty zobowiązań objętych umowami o rozłożenie na raty zaległości wobec ZUS.

Zaległości wobec ZUS z tytułu układów ratalnych zostały przez ZCO uregulowane w całości i Szpital wystąpił z pismem do ZUS o wykreślenie zastawu.

**1.14/ Wykaz rozliczeń międzyokresowych :**

Lp.	Treść	Stan na	
		01.01.2017	31.12.2017
<b>1.</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>	<b>50 227,72</b>	<b>242 900,63</b>
	- ubezpieczenie	47 540,00	240 918,00
	- prenumerata	907,31	1 067,16
	- pozostałe	1 780,41	915,47
<b>2.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>5 611 773,00</b>	<b>6 168 978,00</b>
<b>3.</b>	<b>Rozliczenie międzyokresowe przychodów w tym:</b>	<b>43 933 229,04</b>	<b>38 666 617,34</b>
	• nadpłata z tyt. przyszłych świadczeń	-	-
	• środki finansowe od sponsorów	116 262,38	92 688,95
	• Darowizny rzeczowe	814 604,64	232 540,59
	• środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia z tytułu realizacji programu POLKARD	134 345,60	102 328,16
	• środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia z tytułu realizacji programu STOPA CUKRZYCOWA	0,00	19 483,36
	• Środki finansowe z Urzędu Miejskiego z tytułu udzielonych dotacji	25 985 403,25	25 233 048,56
	• Środki finansowe z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	8 777 107,56	8 279 639,07
	• Sprzęt medyczny współfinansowany z Urzędu Miejskiego i Ministerstwa Zdrowia	6 532 975,62	3 829 675,86
	• Informatyzacja	1 572 529,99	877 212,79

**1.15/ Informacja o składnikach aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej**

Zobowiązania wobec PFRON objęte umową o rozłożenie na raty:

Zobowiązania ogółem:	387 488,12
- zobowiązania krótkoterminowe	334 816,00
- zobowiązania długoterminowe	52 672,12

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek

Zobowiązania ogółem:	13 898 977,50
- zobowiązania krótkoterminowe	4 284 171,72
- zobowiązania długoterminowe	9 614 805,78

**1.16/** Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe.

Na dzień 31.12.2017 roku w sprawach przeciwko ZCO z powództwa Wykonawców realizujących zadanie - Realizacja robót budowlanych wraz z dostawą sprzętu medycznego i instalacją w ramach inwestycji pn.: "Utworzenie Zagłębiowskiego Centrum Onkologii" toczą się nadal równolegle dwa odrębne postępowania sądowe. Na dzień sporządzania informacji nie zapadły prawomocne rozstrzygnięcia w toczących się postępowaniach w związku z powyższym na skutek różnego szacowania wysokości roszczeń, wysokości wymagalnych zobowiązań oraz wnoszenia zarzutów do nieprawomocnych rozstrzygnięć sądów ZCO winno brać pod uwagę zagrożenia związane z wszczęciem egzekucji ze strony Wierzycieli co w konsekwencji może doprowadzić pogorszenia płynności finansowej jednostki.

**1.17/** Informacje o składnikach aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi wg wartości godziwej

Nie dotyczy

**2.1/** Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Lp.	Treść	Stan na		Struktura terytorialna
		01.01.2017	31.12.2017	
1.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:</b>	<b>56 805 915,31</b>	<b>66 310 904,30</b>	<b>100% Kraj</b>
	- przychody netto ze sprzedaży produktów	57 378 488,29	66 230 654,87	100% Kraj
	- zmiana stanu produktów	(-) 1 072 121,14	(-) 364 532,09	100% Kraj
	- Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	499 548,16	444 781,52	100% Kraj

**2.2/** Informacje jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Nie dotyczy

**2.3/** Informacja o odpisach aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

**2.4/** Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

**2.5/** Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

**2.6/** Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

	Kwota
I. Przychody do opodatkowania /1 – 2 + 3/	85 027 961,16
1. Przychody ogółem	85 028 210,62
2. Przychody wyłączone z opodatkowania	0,00
3. Przychody z lat poprzednich	0,00
II. Koszty podatkowe ogółem /4 – 5 + 6/	91 663 883,76
4. Koszty ogółem	103 767 618,54
5. Koszty wyłączone z opodatkowania	26 541 087,16
6. Koszty podatkowe lat ubiegłych	14 437 352,38
III. Wynik podatkowy	-6 635 673,14
IV. Rozliczenie wyniku podatkowego	
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – przeznaczone na cele statutowe	- 3 812 924,50
V. Podstawa opodatkowania	- 10 448 597,64

**2.7/** Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

**2.8/** Informacja o odsetkach, które powiększały cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

**2.9/** Informacja o poniesionych w ostatnim roku lub planowanych na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe finansowane dotacjami z jednostki samorządu terytorialnego.



Nazwa zadania	Nakłady w roku 2017	Planowane nakłady w 2018
Wdrożenie programu dostosowawczego w ZCO	1 973 200,00	0,00
Doposażenie oddziałów ZCO w łóżka szpitalne, sprzęt i aparaturę medyczną	887 940,00	1 500 000,00
Zakup sprzętu medycznego, systemu ITI oraz składników materialnych i niematerialnych w Pracowni Tomografii Komputerowej	923 340,18	0,00
Modernizacja wind ul. Krasińskiego 43	0,00	200 000,00
Zakup urządzeń do polisomnografii, akceleratora do radioterapii, systemu do brachyterapii, LaserGuard,	0,00	13 120 000,00
Modernizacja układów: instalacji pary, co, cwu	0,00	300 000,00
Razem:	3 784 480,18	15 120 000,00

**2.10/** Informacja o przychodach i kosztach nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Zarachowanie odsetek w koszty finansowe z tytułu zajęcia komorniczego - 2 724 115,29 PLN  
Złożono skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego.

**3/** Dane o pozycjach sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych wraz z kursami przyjętymi do ich wyceny

Nie dotyczy

**4/** Struktura środków pieniężnych przyjętych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się wg metody pośredniej. Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych oparte jest na zasadzie kasowej, tzn. że ujmuje się w nim tylko zrealizowane przychody i rozchody środków pieniężnych.

Pozyskanie środków pieniężnych nastąpiło z następujących sfer działalności :

Operacyjnej	11 479 877,27
Inwestycyjnej	- 10 066 184,95
Finansowej	- 2 349 752,86

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych została skorygowana :

- dotacje i darowizny - 3 937 246,62 PLN

Przepływy środków z działalności inwestycyjnej:

Pozycja nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych jest skorygowana o następujące pozycje:

- rozrachunki z tytułu zakupów środków trwałych - 10 066 184,95 PLN

Przepływy środków z działalności finansowej:

Pozycja inne wpływy finansowe została skorygowana o:

- środki finansowe otrzymane w ramach dotacji - 3 937 246,62 PLN

**5.1/** Informacja o umowach nieuwzględnionych w bilansie  
Nie dotyczy

**5.2/** Informacja o transakcjach zawartych na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.  
Nie dotyczy

**5.3/** Informacja o zatrudnieniu w roku 2017 w grupach zawodowych :

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2017	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2017 z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2016
		Kobiety	Mężczyźni	
<b>Ogółem</b>	<b>700</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>671</b>
z tego:				
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	644	566	78	613
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	47	27	20	49
- uczniowie	-	-	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	9	7	2	9

**5.4/** Informacja o wynagrodzeniach z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy

**5.5/** Informacja o zaliczkach, kredytach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących jednostki

Nie dotyczy

**5.6/** Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2017.

Wynagrodzenie należne z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2017 wynosi 6 027,00 zł zgodnie z zawartą umową.

**6.1/** Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz własny)

Nie dotyczy

**6.2/** Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Wynik finansowy za lata ubiegłe został skorygowany o kwotę 584 197,52 PLN z tytułu umorzenia budynku ZCO.

**6.3/** Informacje o zmianach zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny  
Zarządzenie Wewnętrzne Nr 63/2017 Dyrektora Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej z dnia 25.10.2017r w sprawie wprowadzenia zmian do Polityki Rachunkowości oraz zatwierdzenia tekstu jednolitego Polityki Rachunkowości wyd. IV.

Zmiana została wprowadzona zgodnie ze zmianami w ustawie o rachunkowości wprowadzonej ustawą z dnia 23 lipca 2015 ( Dz. U. z 2015 poz.1333).

Wykreślono zapisy dotyczące Zysków nadzwyczajnych i Strat nadzwyczajnych (konto 77\*).

**6.4/** Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Pozostałe punkty wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień nie dotyczą ZCO bądź nie wystąpiły.

**9./ Informacje dotyczące kontynuowania działalności.**

W jednostce od kilku lat uzyskiwane przychody nie pokrywają w pełni kosztów działalności. Niewywiązany kontrakt z NFZ oraz brak podstaw prawnych do wsparcia działalności bieżącej ZCO ze strony organu założycielskiego wymusiło na jednostce przygotowanie i wdrożenie Programu Naprawczego, który został zatwierdzony Uchwałą Nr XXXIII/718/2017 Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej z dnia 22 listopada 2017r.

Celem Programu Naprawczego jest poprawa sytuacji finansowej Zagłębiowskiego Centrum Onkologii poprzez identyfikację zagrożeń oraz wdrożenie procesów i mechanizmów mających na celu restrukturyzację wybranych obszarów oraz wskazanie kierunków rozwoju ,które pozwolą na zwiększenie przychodów Szpitala.

Sporządził  
Jadwiga Szumił  
Dąbrowa Górnicza dn. 05.04.2018 r.

Główny Księgowy  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
mgr Jadwiga Szumił

Zatwierdził

p.o. Dyrektor  
Zagłębiowskie Centrum Onkologii  
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej

lek. Zbigniew Grzywnowicz