

Uchwała Nr XLVII/314/2014
Rady Powiatu w Wyszkanie
z dnia 28 maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2013 r.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 595 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) Rada Powiatu w Wyszkanie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się zbadane przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2013 r., na które składa się:
 - 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.
 - 2) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
 - 3) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
 - 4) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31 grudnia 2013 r.
 - 5) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013.
2. Sprawozdanie wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.


Podział zysku w kwocie 1.891.151,42 (słownie: jeden milion osiemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sto pięćdziesiąt jeden złotych 42/100 groszy) nastąpi w trybie art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 z późn. zm.)

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu

Justyna Garbarczyk

BILANS

SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO
ZESPOŁU ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WYSZKOWIE

2013 ROK

**Rada Społeczna
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkanie**

**Uchwała Nr 3
Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkanie
z dnia 8 maja 2014 roku**

w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania z planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2013 rok.

Na podstawie art. 48 ust.2 pkt. 2 lit. b ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 217), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie uchwala, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie z planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2013 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszevska

PRZEWODNICZĄCA RADY SPOŁECZNEJ
SPZZOZ w Wyszkanie
Teresa Trzaska

Rada Społeczna
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkanie

Uchwała Nr 5.....
Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkanie
z dnia 8 maja 2014 roku

w sprawie zaopiniowania podziału zysku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie z 2013 roku.

Na podstawie art. 48 ust.2 pkt. 2 lit. d ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 217), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie uchwała, co następuje:

§ 1

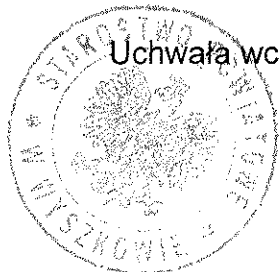
Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przeznaczenie zysku SPZZOZ w Wyszkanie z 2013 roku w kwocie 1.891.151,42 zł brutto na pokrycie strat z lat ubiegłych.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi SPZZOZ w Wyszkanie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia



2014 -05- 28

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska

PRZEWODNICZĄCA RADY SPOŁECZNEJ
SPZZOZ w Wyszkanie
Teresa Trzaska

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkwowie ul. Komisji Edukacji Narodowej 1

Przeprowadziłem badanie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkwowie, na które składa się :

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 26 279 280,63 zł
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku wykazujący zysk netto 1 891 151,42 zł
4. zestawienie zmian w funduszach własnych - zwiększenie 1 891 151,42 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych - zwiększenie o 652 425,03 zł
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Kierownik Jednostki.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia

Badanie to przeprowadziłem stosownie do postanowień :

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

- przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zasad etyki określonych przez Kodeks etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC) oraz Krajowego

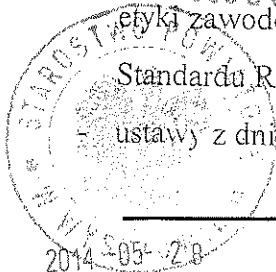
Standardu Rewizji Finansowej nr 1,

ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 z p. zm.).

Anna Anuszeń

• Badanie sprawozdań finansowych • Audyty projektów realizowane ze środków unijnych
• Wyceny, ekspertyzy, analizy i usługi pokrewne • Szkolenia

Nr konta: Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy 49 8142 0007 0029 7468 2000 0001



Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrwykowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31.12.2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki,
- sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzą ze zbadanego sprawozdania finansowego i są z nim zgodne.

Badanie wykonał biegły rewident nr 4437 Edward Wolnik prowadzący w własnym imieniu i na własny rachunek Kancelarię Audytorsko - Konsultingową "AUDSULTING" będącą podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Kluczowy biegły rewident

BIEGLY REWIDENT
4437
mgr Edward Wolnik

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik
ul. Szwalskiego 2/10, tel. 52/322-11-61
85-080 Bydgoszcz

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik

ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska

Raport

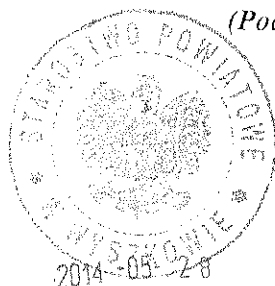
uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1

„AUDSULTING”
Kancelaria Audytorsko - Konsultingowa
mgr Edward Wolnik
Bydgoszcz ul. Szwalbego 2/10

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

(Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 730)

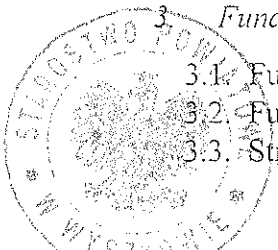


SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszevska

Spis treści

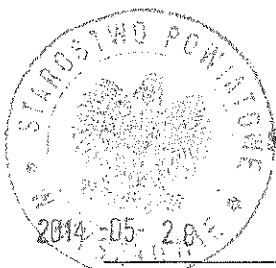
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	4
1. Podstawa przeprowadzenia badania.....	4
2. Czas i miejsce badania	4
3. Wykonawca badania.....	4
4. Przedmiot badania.....	5
5. Zakres i metody badania.....	5
6. Charakterystyka badanej jednostki.....	6
7. Przedmiot działalności.....	6
8. Informacja o podstawie bilansu otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2013r.....	6
9. Dane i wskaźniki ekonomiczne Jednostki za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013r.....	7
B. WYNIKI BADANIA.....	12
I. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ ORAZ INWENTARYZACJI	12
1. System rachunkowości.....	12
2. Ocena systemu kontroli wewnętrznej.....	13
3. Inwentaryzacja.....	13
II. RZETELNOŚĆ I PRAWDIWOŚĆ UJĘCIA POSZCZEGÓLNYCH AKTYWÓW I PASYWÓW	14
1. Aktywa trwale	14
1.1. Rzeczowe aktywa trwale.....	15
1.1.1. Środki trwałe.....	15
1.1.2. Środki trwałe w budowie	16
2. Aktywa obrotowe.....	16
2.1. Zapasy	17
2.2. Należności krótkoterminowe	17
2.2.1. Należności z tytułu dostaw i usług.....	18
2.2.2. Inne należności.....	18
2.3. Inwestycje krótkoterminowe.....	18
2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18
3. Fundusze własne.....	19
3.1. Fundusz założycielski.....	19
3.2. Fundusz zakładu	19
3.3. Strata z lat ubiegłych.....	19



Anna Anuszczyk

3.4. Zysk netto roku obrotowego	19
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.....	19
4.1. Rezerwy na zobowiązania.....	20
4.2. Zobowiązania długoterminowe.....	20
4.3. Zobowiązania krótkoterminowe	20
4.3.1. Kredyty i pożyczki	21
4.3.2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług.....	21
4.3.3. Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	21
4.3.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	21
4.3.5. Inne zobowiązania krótkoterminowe.....	22
4.3.6. Fundusze specjalne	22
4.4. Rozliczenia międzyokresowe.....	22
III. RZETELNOŚĆ W ZAKRESIE KOMPLETNOŚCI I PRAWIDŁOWOŚCI POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ROZLICZEŃ Z BUDŻETEM	23
1. Rachunek zysków i strat.....	23
1.1. Ewidencja przychodów i kosztów działalności	23
1.2. Zestawienie zbiorcze sald wynikowych na dzień 31.12.2013 r.....	23
1.3. Wynik finansowy netto	23
1.4. Koszty w układzie rodzajowym.....	24
2. Rozliczenia z budżetem	24
2.1. Podatek od nieruchomości.....	24
2.2. Oplata za korzystanie ze środowiska	24
2.3. Podatek dochodowy od osób fizycznych	24
2.4. Podatek od towarów i usług / VAT /	24
2.5. Rozrachunki z ZUS.....	25
2.6. Składki na PFRON.....	25
2.7. Podatek dochodowy od osób prawnych.....	25
IV. INFORMACJA DODATKOWA.....	25
V. ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZÓW WŁASNYCH.....	26
VI. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	26
VII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	26
VIII. ZGODNOŚĆ Z PRAWEM	26
IX. USTALENIA KOŃCOWE	26

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszkiewicz

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2013 DO 31.12.2013

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
07-200 Wyszaków
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Podstawa przeprowadzenia badania

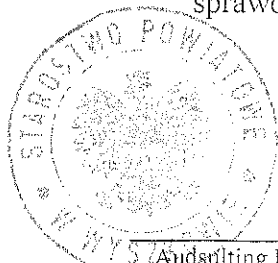
Badanie przeprowadziła firma „AUDSULTING” Kancelaria Audytorsko - Konsultingowa mgr Edward Wolnik z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Szwalbego 2/10, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 730. Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa nr 25/2013 zawarta dnia 19.03.2014 roku z Dyrektorem Szpitala, upoważnionym przez organ założycielski zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z p. zm.)

2. Czas i miejsce badania

Badanie zostało przeprowadzone w okresie od 19.03.2014 – 25.04.2014 r. z przerwami w siedzibie badanej jednostki.

3. Wykonawca badania

Z ramienia firmy „AUDSULTING” badanie przeprowadził biegły rewident Edward Wolnik wpisany na listę biegłych rewidentów w K.I.B.R. za nr 4437 prowadzący we własnym imieniu na własny rachunek firmę „AUDSULTING”, będącą podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym na listę w KIBR za nr 730.



SKARBNIK POWIATU

Anna Anusze

4. Przedmiot badania

4.1 Badaniem objęto sprawozdanie finansowe na które składa się :

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 26 279 280,63 zł
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto 1 891 151,42 zł
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujący zwiększenie o 1 891 151,42 zł
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie o 652 425,03 zł
- informacja dodatkowa.

4.2 Badaniem objęto księgi rachunkowe i dokumentację stanowiącą podstawę sporządzenia badanego sprawozdania za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

5. Zakres i metody badania

5.1 Badanie zostało przeprowadzone stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z p. zm.) oraz przyjętych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, zasad etyki określonych przez Kodeks etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC) i Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 1. Powyższe normy wymagają zaplanowania i przeprowadzenia badania tak, aby uzyskać opartą na racjonalnych przesłankach pewność, że badane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości oraz, że odzwierciedla sytuację finansową badanej jednostki.

5.2 Kierownictwo Jednostki udostępniło całą wymaganą dokumentację, udzieliło wymaganych w czasie badania wyjaśnień i dostarczyło pisemne oświadczenie, potwierdzające prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego, jak również omawiające wszelkie zobowiązania warunkowe oraz istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania.

5.3 Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz zdarzeń występujących poza systemem rachunkowości.

5.4 Badanie przeprowadzone zostało w części metodą reprezentacyjną, stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszewicz

6. Charakterystyka badanej jednostki

6.1 Samodzielny Publiczny ZZOZ w Wyszku powstał jako samodzielna jednostka w oparciu o zarządzenie nr 70/98 Wojewody Ostrołęckiego z dnia 03.12.1998r.

Wpis do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XXI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS - 0000016810.

6.2 Zakład posiada numer statystyczny GUS 000308726 oraz numer identyfikacyjny NIP : 762 – 17 – 47 – 265.

Działalność prowadzona jest w oparciu o Ustawę z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 z p. zm.).

6.3 Jednostką kieruje Dyrektor powołany przez organ założycielski. Funkcję Dyrektora pełni Pani mgr Cecylia Domżała.

Stanowisko Głównego księgowego zajmuje Pani Krystyna Kowalska.

Średnioroczne zatrudnienie za 2013 r. wyniosło 415,01 etatów.

7. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności SP ZZOZ jest zapewnienie dorosłym i dzieciom podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej, zarówno ambulatoryjnej jak i stacjonarnej oraz kompleksowa rehabilitacja.

8. Informacja o podstawie bilansu otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2013r.

Szpital dokonał otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2013 r. w oparciu o bilans zamknięcia za 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazywał sumy w wysokości 23 117 183,41 zł i zysk netto w wysokości 1 412 593,77 zł, który przeznaczono na zmniejszenie strat z lat ubiegłych. Bilans ten został zatwierdzony przez organ założycielski w dniu 29.05.2013 r. uchwałą nr XXXIV/214/2013 Rady Powiatu w Wyszku po zbadaniu przez biegłego rewidenta firmę AUDSULTING Kancelarię Audytorsko - Konsultingową z Bydgoszczy. Jednostka złożyła sprawozdanie w Sądzie Rejestrowym w dniu 08.07.2013 r.

Ciągłość bilansowa została zachowana.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

9. Dane i wskaźniki ekonomiczne Jednostki za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013r.

9.1 Bilans analityczny :

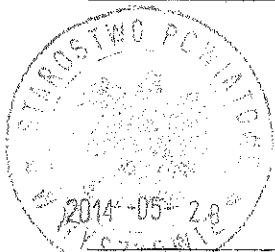
Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2013 BZ		Stan na 01.01.2013 BO		Dynamika
		kwota	%	kwota	%	
	Aktywa	26 279 280,63	100,00	23 117 183,41	100,00	113,68
A	Majątek trwały	18 874 480,30	71,82	17 241 793,21	74,58	109,47
I	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	4 557,31	0,00	0,00
II	rzeczowe aktywa trwałe	18 874 480,30	71,82	17 237 235,90	74,56	109,50
B	Majątek obrotowy	7 404 800,33	28,18	5 875 390,20	25,42	126,03
I	zapasy	717 198,46	2,73	477 871,64	2,07	150,08
II	należności krótkoterminowe	4 938 875,36	18,79	4 365 130,46	18,88	113,14
III	inwestycje krótkoterminowe	1 531 726,98	5,83	879 301,95	3,80	174,20
IV	rozliczenia międzyokresowe	216 999,53	0,83	153 086,15	0,66	141,75
	Pasywa	26 279 280,63	100,00	23 117 183,41	100,00	113,68
A	Fundusze własne	7 751 717,92	29,50	5 860 566,50	25,35	132,27
I	fundusz założycielski	9 698 141,59	36,90	9 698 141,59	41,95	100,00
II	fundusz zakładu	2 202 432,53	28,41	2 202 432,53	9,53	100,00
III	Strata z lat ubiegłych	-6 040 007,62	-22,98	-7 452 601,39	-32,24	81,05
IV	wynik finansowy roku obrotowego	1 891 151,42	7,20	1 412 593,77	6,11	133,88
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 527 562,71	70,50	17 256 616,91	74,65	107,36
I	rezerwy na zobowiązania	2 251 194,00	8,57	2 179 879,00	9,43	103,27
II	zobowiązania długotermin.	1 580 571,17	6,01	417 312,00	1,81	378,75
III	zobowiązania krótkoterminowe	7 378 399,60	28,08	7 736 591,03	33,47	95,37
IV	rozliczenia międzyokresowe	7 317 397,94	27,84	6 922 834,88	29,95	105,70



SKARBNIK POWIATU

9.2 Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		2013 rok	2012 rok	%
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 030 485,98	43 864 599,67	102,66
B	Koszty działalności operacyjnej	44 351 976,74	43 192 136,07	102,69
C	Wynik ze sprzedaży	678 509,24	672 463,60	100,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 303 565,17	1 109 342,29	117,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	239 182,44	96 222,47	248,57
F	Wynik na działalności operacyjnej	1 742 891,97	1 685 583,42	103,40
G	Przychody finansowe	92 587,27	23 506,44	393,88
H	Koszty finansowe	313 425,46	246 353,09	127,23
I	<i>Przychody ogółem</i>	<i>46 844 811,06</i>	<i>44 997 448,40</i>	<i>104,11</i>
J	<i>Koszty ogółem</i>	<i>44 904 584,64</i>	<i>43 534 711,63</i>	<i>103,15</i>
K	Wynik brutto na działalności gospodarczej	1 522 053,78	1 462 736,77	104,06
L	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	418 172,64	0,00	-
M	Wynik brutto	1 940 226,42	1 462 736,77	132,64
N	Podatek dochodowy	49 075,00	50 143,00	97,87
O	Wynik netto	1 891 151,42	1 412 593,77	133,88



STAROSTWO POWIATOWE

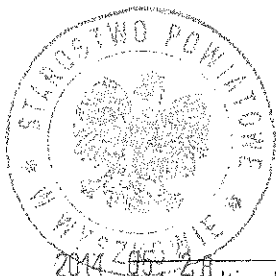
Anna Anuszczyk

9.3 Efektywność gospodarowania w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy		
			2013	2012	2011
I	Wstępna analiza bilansu				
1	Złota reguła bilansowania (kapitały własne + zobowiązania długoterminowe) x 100 aktywa trwałe	procent	59,31%	46,79%	75,62%
2	Złota reguła bilansowania kapitały obce krótkoterminowe x 100 aktywa obrotowe	procent	104,91%	138,31%	160,20%
II	Wskaźniki rentowności				
3	Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	procent	7,20%	6,11%	2,35%
4	Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 kapitały własne	procent	24,40%	24,10%	5,33%
5	Rentowność netto sprzedaży wynik finansowy netto x 100 przychody ze sprzedaży	procent	4,20%	3,22%	1,24%
6	Skorygowana rentowność majątku zysk netto + odsetki x (1- stopa podatku dochodowego) x 100 aktywa ogółem	procent	6,80%	5,81%	3,00%
7	Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku stopa dodania - to efekt pozytywny stopa ujemna - to efekt "wrażonej finansowej"	procent	17,60%	18,29%	2,34%
8	Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów koszty działalności operacyjnej x 100 przychody ze sprzedaży	procent	98,49%	98,47%	100,70%
III	Wskaźniki płynności finansowej				
9	Wskaźnik płynności bieżącej (I) aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 msc zobowiązania krótkoterminowe	krotność	0,95	0,72	0,62
10	Wskaźnik płynności szybkiej (II) aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterminowe RMK czynne zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 msc	krotność	0,83	0,65	0,57
11	Wskaźnik płynności natychmiastowej (III) inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 msc	krotność	0,20	0,11	0,07
IV	Wskaźniki rotacji (obrotowość)				
12	Szybkość obrotu należnościami średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży	w dniach	36	36	x
13	Szybkość obrotu zapasami średni stan zapasów x 365 dni koszt własny sprzedanych produktów i towarów	w dniach	5	3	x
14	Stopień spłaty zobowiązań średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni koszt własny sprzedanych produktów i towarów	w dniach	28	32	x

15	Produktywność aktywów	zł / zł	1,71	1,90	1,90
	przychody ze sprzedaży				
	aktywa ogółem				
V.	Wskaźniki finansowania		2013	2012	2011
16	Trwałość struktury finansowania	krotność	0,50	0,43	0,64
	kapitały własne + rezerwy długoterminowe + zobow. długoterminowe + zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 msc				
	aktywa ogółem				
17	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe śr. gospodarcze	procent	71,82%	74,58%	73,18%
	aktywa trwałe x 100%				
	aktywa ogółem				
18	Wskaźnik ogólnego zadłużenia jednostki	procent	70,50%	74,65%	56,02%
	zobowiązania ogółem x 100%				
	aktywa ogółem				
19	Wskaźnik wyposażenia jednostki w kapitały własne	procent	29,50%	25,35%	43,98%
	kapitał własny x 100%				
	pasywa ogółem				
20	Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej	krotność	1,53	1,11	1,15
	należności z tyt. dostaw i usług				
	zobowiązania z tyt. dostaw i usług				
	<i>System wczesnego ostrzegania Hamrola (tzw. poznański)</i>	krotność	1,18	0,09	0,49
21	$Z = (3,562 * W7) + (1,588 * W16) + (4,288 * W5) + (6,719 * W13) - 2,368$				
W7	wynik finansowy netto		0,1	0,1	0,0
	majątek całkowity				
W16	(majątek obrotowy - zapasy)		0,9	0,7	0,6
	zobowiązania krótkoterminowe				
W5	kapitał stały		0,4	0,3	0,4
	majątek całkowity				
W13	wynik finansowy ze sprzedaży		0,0	0,0	(0,0)
	przychody ze sprzedaży				
<p>Objaśnienia do umiarkowania ze wskaźnika Z:</p> <p>a) powyżej 0 firma charakteryzuje się dobrą kondycją finansową;</p> <p>c) poniżej 0 firma jest zagrożona upadłością.</p>					

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszek

9.4 Ocena efektywności gospodarowania

Przeprowadzona analiza dowodzi, że badany rok obrachunkowy był lepszy od roku poprzedniego. Uzyskane przychody ogółem wzrosły o 4,11 %, a poniesione koszty ogółem wzrosły o 3,15%. Dzięki tym relacjom osiągnięto korzystniejszy wynik finansowy. Wszystkie analizowane wskaźniki rentowności wykazują wartości dodatnie oraz wzrost w stosunku do roku poprzedniego.

Poprawie uległy wszystkie wskaźniki płynności finansowej. Wskaźnik płynności bieżącej wzrósł z 0,72 w roku 2012 do wartości 0,95 w roku badanym. W literaturze jako wartości odpowiednie podaje się przedział w granicach od 1,5 – 3,0. Wskaźnik płynności szybkiej uległ zwiększeniu z 0,65 w 2012 roku do 0,83 w 2013 roku. W literaturze podaje się jako optymalną wartość tego wskaźnika przedział pomiędzy 1,0 – 1,2. Wskaźnik płynności natychmiastowej za badany okres obrachunkowy wyniósł 0,20, co oznacza możliwość natychmiastowej regulacji 20% bieżących zobowiązań. Wskaźniki płynności wymagają poświęcenia uwagi kierownictwa i podjęcia kolejnych działań w kierunku dalszej ich poprawy.

Rotacja należnościami utrzymała się na ubiegłorocznym poziomie i wyniosła 36 dni. Rotacja zapasami wzrosła o dwa dni w stosunku do roku ubiegłego i wyniosła 5 dni. Skróceniu uległ wskaźnik rotacji zobowiązań z 32 dni w roku poprzednim do 28 dni w roku badanym.

Poziom zadłużenia jednostki stanowi 70.50%.

Przeprowadzona analiza oraz wyliczony wskaźnik Hamrola dowodzą, że Jednostka posiada możliwość kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska

2014 05 28

B. WYNIKI BADANIA

I. System rachunkowości i kontroli wewnętrznej oraz inwentaryzacji

1. System rachunkowości

Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady polityki rachunkowości określone w art. 10 ustawy o rachunkowości. Zasady te określono w planie kont wprowadzonym zarządzeniem Dyrektora Szpitala nr 24/2012 z dnia 30.06.2012 r. Są one odpowiednie do zakresu prowadzonej działalności. Ewidencja księgową prowadzona jest komputerowo przy wykorzystaniu stosownych programów.

Środki trwale ewidencjonowane są przy wykorzystaniu programu „środków trwałych” i tabel amortyzacyjnych.

Wprowadzony w Jednostce wykaz kont syntetycznych oraz zbiory kont analitycznych umożliwiają grupowanie operacji gospodarczych wg zasad rachunkowości i są źródłem danych wprowadzonych do sprawozdania finansowego, informacji dodatkowej.

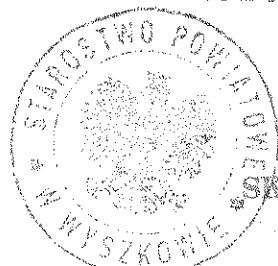
Prowadzone są odpowiednie urządzenia księgowe jak :

- dziennik,
- konta księgi głównej,
- konta ksiąg pomocniczych (analityka),
- wykaz składników aktywów (inwentarz),
- zestawienia obrotów i sald księgi głównej i ksiąg pomocniczych.

System zapisów na tych urządzeniach pozwala na kompletne ujęcie operacji gospodarczych z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze i narastająco od początku roku. Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych są prawidłowo wystawione i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.

Księgi rachunkowe oraz dowody księgowe są prawidłowo archiwizowane i zabezpieczone przed dostępem osób trzecich.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



2014-05-28

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszeńska

2. Ocena systemu kontroli wewnętrznej

Kontrola wewnętrzna w jednostce przebiegała w badanym roku obrotowym według zasad uregulowanych w :

- wewnętrznych instrukcjach,
- zarządzeniach Dyrektora jednostki.

Stosowany system kontroli wewnętrznej obejmował kontrolę funkcjonalną. Wykonywali ją pracownicy zajmujący stanowiska kierownicze w zakresie wynikającym z zajmowanego stanowiska.

W szczególności kontrola funkcjonalna wykonywana była przez :

- pracowników księgowości jednostki w zakresie formalno – rachunkowym – dokumentów stanowiących podstawę ujęcia operacji gospodarczych w ewidencji księgowej,
- kierowników komórek organizacyjnych w zakresie merytorycznym,
- zarząd jednostki w zakresie decyzyjnym dysponowania środkami pieniężnymi i składnikami aktywów.

Do działania systemu kontroli wewnętrznej w jednostce w zakresie kontroli merytorycznej i formalno rachunkowej dowodów dokumentujących zdarzenia gospodarcze ujęte w księgach rachunkowych -- uwag nie wnosi się.

Badanie działania systemu kontroli wewnętrznej przeprowadzono w takim zakresie w jakim wiązało się z badanym sprawozdaniem finansowym.

3. Inwentaryzacja

Stosownie do zarządzenia Dyrektora Szpitala nr 22/2013 z dnia 04.11.2013 r. przeprowadzono inwentaryzację całego majątku jednostki. Badaniem objęto dokumentację inwentaryzacji majątku przeprowadzonych w 2013 r. Szpital w 2013 r. dokonał inwentaryzacji środków trwałych, zapasów magazynowych i gotówki w kasie poprzez spis z natury oraz weryfikacji pozostałych aktywów i pasywów w tym stanu rozrachunków z kontrahentami i innych rozrachunków. Wyniki inwentaryzacji zostały właściwie rozliczone.

Jednostka spełnia wymagania ustawy o rachunkowości w zakresie inwentaryzacji majątku.

Badanie potwierdziło spełnienie przez Szpital wymagań ustawowych w zakresie inwentaryzacji i poprawności rozliczenia jej wyników.

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszeń

2014-05-20

II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia poszczególnych aktywów i pasywów

AKTYWA

1. Aktywa trwałe

w kwocie

18 874 480,30 zł

Stanowią 71,82 % sumy bilansowej aktywów.

Na wykazany w pozycji A aktywów bilansu majątek trwały składają się :

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r. B.Z.		Stan na 01.01.2013 r. B.O.		Zmiana	
	kwota	strukt.	kwota	strukt.	kwota	strukt.
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	4 557,31	0,03	-4 557,31	-0,28
rzeczowy majątek trwały	18 874 480,30	100,00	17 237 235,90	99,97	1 637 244,40	100,28
Razem	18 874 480,30	100,00	17 241 793,21	100,00	1 632 687,09	100,00

Stan wykazany w bilansie wyceniono w wartości netto tj. wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest komputerowo w formie książki środków trwałych i tabel amortyzacyjnych.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyk

1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

w kwocie

18 874 480,30 zł

Obejmują :

Wyszczególnienie	B.Z.	B.O.	%
środki trwałe w wart. netto	17 341 510,30	17 179 341,40	100,94
środki trwałe w budowie	1 532 970,00	57 894,50	2647,87
Razem	18 874 480,30	17 237 235,90	109,50

1.1.1. Środki trwałe

w kwocie

17 341 510,30 zł

Obejmują :

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r. B.Z.		Stan na 01.01.2013 r. B.O.		Zmiana	
	kwota	strukt.	kwota	strukt.	kwota	strukt.
budynki i budowle	15 462 816,90	89,17	15 207 163,26	88,52	255 653,64	157,65
urządzenia techniczne i maszyny	244 469,68	1,41	334 479,22	1,95	-90 009,54	-55,50
środki transportu	37 000,00	0,21	48 100,00	0,28	-11 100,00	-6,84
inne środki trwałe	1 597 223,72	9,21	1 589 598,92	9,25	7 624,80	4,70
Razem	17 341 510,30	100,00	17 179 341,40	100,00	162 168,90	100,00

Zmiany w stanie środków trwałych dotyczą :

Stan na 01.01.2013r.

17 179 341,40 zł

zwiększenia z tytułu :

przyjęcie z inwestycji i zakupy

1 531 555,39 zł

zmniejszenia z tytułu :

likwidacja i sprzedaż w wartości netto

7 932,96 zł

2014-05-28

- umorzenie roczne 1 361 453,53 zł

Stan na 31.12.2013r. 17 341 510,30 zł

Zmiany powyższe zostały prawidłowo udokumentowane.

Amortyzacja środków trwałych w roku obrachunkowym dokonywana była na podstawie planu amortyzacji, metodą liniową.

Klasyfikacja rodzajowa i terminy rozpoczęcia oraz zakończenia naliczeń są prawidłowe.

Saldo prawidłowe.

1.1.2. Środki trwale w budowie

w kwocie 1 532 970,00 zł

Obejmują poniesione nakłady na termomodernizację budynków, a także na wykonane projekty modernizacji oddziału chorób wewnętrznych oraz oddziału kardiologicznego.

Wynikają z ewidencji księgowej.

Saldo prawidłowe.

2. Aktywa obrotowe

w kwocie 7 404 800,33 zł

stanowią 28,18 % sumy bilansowej aktywów.

Na wykazany w pozycji B aktywów bilansu, majątek obrotowy składają się :

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r. B.Z.		Stan na 01.01.2013 r. B.O.		Zmiana	
	kwota	strukt.	kwota	strukt.	kwota	strukt.
zapasy	717 198,46	9,69	477 871,64	8,13	239 326,82	15,65
należności krótkoterminowe	4 938 875,36	66,70	4 365 130,46	74,30	573 744,90	37,51
inwestycje krótkoterminowe	1 531 726,98	20,69	879 301,95	14,97	652 425,03	42,66
rozliczenia miedzyokresowe krót.	216 999,53	2,93	153 086,15	2,61	63 913,38	4,18
Razem	7 404 800,33	100,00	5 875 390,20	100,00	1 529 410,13	100,00

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyk

2.1. Zapasy

w kwocie 717 198,46 zł

Obejmują materiały techniczne i gospodarcze w magazynach, leki, odczynniki laboratoryjne i bakteriologiczne, odzież ochronną, a także zaliczki na dostawy. Stany zapasów zostały potwierdzone inwentaryzacją, a zaliczki na dostawy do czasu badania zostały rozliczone. Stany wykazane w bilansie wynikają z ewidencji analitycznej ilościowo - wartościowej i zostały wycenione wg cen zakupu.

W stanie zapasów nie stwierdzono materiałów, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność. Ceny zakupu nie przekraczają cen sprzedaży brutto. Średni czas obrotu zapasami wyniósł 5 dni.

Saldo prawidłowe.

2.2. Należności krótkoterminowe

w kwocie 4 938 875,36 zł

Stanowią 18,79 % ogólnej sumy aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r. B.Z.		Stan na 01.01.2013 r. B.O.		Zmiana	
	kwota	strukt.	kwota	strukt.	kwota	strukt.
należności z tyt. dostaw i usług	4 710 630,86	95,38	4 140 811,46	94,86	569 819,40	99,32
inne należności	228 244,50	4,62	224 319,00	5,14	3 925,50	0,68
Razem	4 938 875,36	100,00	4 365 130,46	100,00	573 744,90	100,00

Należności na dzień 31.12.2013 r. ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy w kwocie należności nie występują należności przedawnione, umorzone lub nieściągalne.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31.12.2013 r. przeprowadzono drogą :

potwierdzenia salda należności w odniesieniu do podmiotów prowadzących księgi rachunkowe,

weryfikacji w odniesieniu do rozrachunków z pracownikami oraz z osobami fizycznymi.

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszeń

Audytorsko - Konsultingowa mgr Edward Wolnik Bydgoszcz ul. Szwalbego 2/10 tel. 328 76 49

2014 -05- 2 8

2.2.1. Należności z tytułu dostaw i usług

w kwocie 4 710 630,86 zł

Wynikają z zestawienia kont analitycznych. Ewidencja analityczna należności z tytułu dostaw i usług prowadzona jest komputerowo wg klientów z pełną specyfikacją salda kontrahenta wg poszczególnych faktur i dat sprzedaży. Prezentowane w sprawozdaniu należności pomniejszono o odpis aktualizujący na łączną kwotę 149 261,62 zł. Do dnia 24.04.2014 r. uzyskano należności na kwotę 4 666 089,78 zł., co stanowi 99.05 % tych należności.

Rotacja należności w okresie obrachunkowym wynosiła 36 dni.

Saldo prawidłowe.

2.2.2. Inne należności

w kwocie 228 244,50 zł

Wynikają z zestawień analitycznych i dotyczą rozrachunków z pracownikami z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS i innych drobnych potrąceń. Wykazy kont analitycznych dotyczące w/w należności ustalone na dzień 31.12.2013 r. są zgodne z zapisami kont syntetycznych. Spłaty są zgodne z zawartymi umowami.

Saldo wykazane prawidłowo.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe

w kwocie 1 531 726,98 zł

Obejmują stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazany w raporcie kasowym, potwierdzonym spisem z natury i wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej. Banki, w których ulokowano środki są w odpowiedniej kondycji i nie istnieje ryzyko utraty środków. Salda na dzień 31.12.2013 r. zostały przez banki potwierdzone. Środki pieniężne prawidłowo wykazano w bilansie w wartości nominalnej.

2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

w kwocie 216 999,53 zł

Dotyczą kosztów roku 2014 związanych z ubezpieczeniami. Wynikają z ewidencji analitycznej.

Saldo prawidłowe.



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyk

Pasywa

3. Fundusze własne

w kwocie 7 751 717,92 zł

Stanowią wartość funduszków własnych.

3.1. Fundusz założycielski

w kwocie 9 698 141,59 zł

Jest to fundusz otrzymany przez Szpital od organu założycielskiego w chwili utworzenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w postaci otrzymanego majątku Skarbu Państwa. W roku obrachunkowym nie uległ zmianie.

Saldo prawidłowe.

3.2. Fundusz zakładu

w kwocie 2 202 432,53 zł

W roku obrachunkowym nie uległ zmianie. Wynika z ewidencji bilansowej.

Saldo prawidłowe.

3.3. Strata z lat ubiegłych

w kwocie -6 040 007,62 zł

Dotyczy straty bilansowej netto za lata poprzednie w części nie pokrytej z powodu braku środków. W roku obrachunkowym uległa zmniejszeniu o wartość odpisanego zysku za rok ubiegły w kwocie 1 412 593,77 zł. Wynika z ewidencji bilansowej.

Saldo wykazane prawidłowo.

3.4. Zysk netto roku obrotowego

w kwocie 1 891 151,42 zł

Dotyczy zysku bilansowego za 2013 rok, ustalonego według ksiąg w rachunku zysków i strat.

Ustalono w wielkości prawidłowej.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

w kwocie 18 527 562,71 zł

Stanowią 70,50 % ogólnej wartości pasywów.



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszeu

4.1. Rezerwy na zobowiązania

w kwocie 2 251 194,00 zł

dotyczą :

- rezerwy na ewentualne, przyszłe świadczenia pracownicze w tym :

- część długoterminowa 1 861 416,00 zł

- część krótkoterminowa 389 778,00 zł

Wynikają z ewidencji analitycznej.

Saldo prawidłowe.

4.2. Zobowiązania długoterminowe

w kwocie 1 580 571,17 zł

Obejmują pożyczkę z WFOŚiGW w części o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz pożyczki na spłatę zobowiązań z Siemens Finans o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wynikają z ewidencji bilansowej i potwierdzenia pożyczkodawców.

Saldo prawidłowe.

4.3. Zobowiązania krótkoterminowe

w kwocie 7 378 399,60 zł

Stanowią 28,08 % ogólnej sumy pasywów i obejmują :

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r. B.Z.		Stan na 01.01.2013 r. B.O.		Zmiana	
	kwota	strukt.	kwota	strukt.	kwota	strukt.
kredyty i pożyczki	689 551,33	9,35	218 830,79	2,83	470 720,54	-131,42
zobowiązania z tyt. dostaw i usług	3 081 121,70	41,76	3 743 091,23	48,38	-661 969,53	184,81
zobow. z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	1 323 324,85	17,94	1 342 399,54	17,35	-19 074,69	5,33
zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 699 756,46	23,04	1 694 863,80	21,91	4 892,66	-1,37
inne zobowiązania krótkoterminowe	356 225,70	4,83	465 390,41	6,02	-109 164,71	30,48
fundusze specjalne	228 419,56	3,10	272 015,26	3,52	-43 595,70	12,17
Razem	7 378 399,60	100,00	7 736 591,03	100,00	-358 191,43	100,00

Anna Anuszczyk

Zobowiązania na dzień 31.12.2013 r. ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.

W kwocie zobowiązań na dzień bilansowy nie występują zobowiązania przedawnione lub umorzone.

Inwentaryzację stanu zobowiązań na dzień 31.12.2013 r. przeprowadzono drogą weryfikacji zobowiązań wobec kontrahentów, osób fizycznych, i rozrachunków publiczno - prawnych.

4.3.1. Kredyty i pożyczki

w kwocie 689 551,33 zł

Dotyczą pożyczek jak wyżej, w części do spłaty w okresie do 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wynikają z ewidencji i potwierdzenia pożyczkodawców.

Saldo prawidłowe.

4.3.2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług

w kwocie 3 081 121,70 zł

Wynikają z ewidencji analitycznej prowadzonej komputerowo wg kontrahentów z pełną specyfikacją salda kontrahenta wg poszczególnych faktur i daty dostawy.

Do dnia badania uregulowano te zobowiązania, których termin płatności upłynął. Rotacja zobowiązań w roku obrachunkowym wynosiła 28 dni.

Saldo prawidłowe.

4.3.3. Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych

w kwocie 1 323 324,85 zł

Składają się z :

- podatek dochodowy od osób fizycznych 248 879,00 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych 49 075,00 zł
- zobowiązania wobec ZUS 1 002 523,85 zł
- zobowiązania z tytułu podatku VAT 5 757,00 zł
- zobowiązania z tytułu PFRON 17 090,00 zł

Salda wynikają z ewidencji oraz ze sporządzonych deklaracji.

Salda prawidłowe.

4.3.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

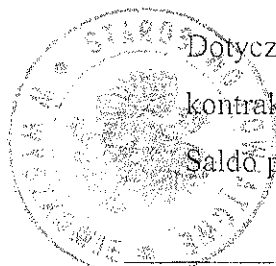
w kwocie 1 699 756,46 zł

Dotyczą wynagrodzeń za grudzień 2013 r. wypłacanych w styczniu 2014 r oraz umów zleceń i kontraktów medycznych, które do dnia badania zostały rozliczone.

Saldo prawidłowe.

Anna Anusze

SKARBNIK POWIATU



4.3.5. Inne zobowiązania krótkoterminowe

w kwocie 356 225,70 zł

Dotyczą pozostałych rozrachunków z pracownikami, które do dnia badania zostały rozliczone, wpłaconego wadium, które rozliczane jest w oparciu o obowiązujące terminy oraz rozrachunków z tytułu ubezpieczeń. Wynikają z wykazów kont analitycznych zgodnych z zapisami kont syntetycznych.

Saldo prawidłowe.

4.3.6. Fundusze specjalne

w kwocie 228 419,56 zł

stanowią 0,87 % sumy pasywów i dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Zmiany funduszu w okresie obrachunkowym wynosiły :

Stan na dzień 01.01.2013 272 015,26 zł

Zwiększenia, w tym :

- otrzymane odsetki bankowe i odsetki od pożyczek mieszkaniowych 7 081,41 zł
- naliczenie podstawowe 450 152,19 zł

Zmniejszenia, w tym :

- wydatki na rzecz pracowników 484 829,30 zł
- wypłacone zapomogi bezzwrotne 16 000,00 zł

Stan na dzień 31.12.2013 r. 228 419,56 zł

Zasady tworzenia i gospodarowania funduszem ustala regulamin. Zwiększenia i zmniejszenia funduszu w badanym okresie następowały zgodnie z regulaminem.

Stan na dzień 31.12.2013 r. wykazano prawidłowo.

4.4. Rozliczenia międzyokresowe

w kwocie 7 317 397,94 zł

Stanowią 27,84 % ogólnej sumy pasywów i dotyczą przychodów przyszłych okresów :

- część krótkoterminową 487 733,15 zł
- w część długoterminową 6 829 664,79 zł

Związane są z dotacjami i darowiznami na zakupy środków trwałych rozliczane za pośrednictwem odpisów amortyzacyjnych.

Wynikają z ewidencji analitycznej.

Saldo prawidłowe.

Anna Anuszczyk

Audsuffing Kancelaria Audytorsko - Konsultingowa mgr Edward Wolnik Bydgoszcz ul. Szwalbego 2/10 tel. 328 76 49

III. Rzetelność w zakresie kompletności i prawidłowości pozycji kształtujących wynik działalności gospodarczej i rozliczeń z budżetem

1. Rachunek zysków i strat

1.1. Ewidencja przychodów i kosztów działalności

Sposób ewidencji przychodów i kosztów działalności odpowiada zasadom ustalonym w Zakładowym Planie Kont.

W ewidencji analitycznej koszty ujmowane są w układzie kosztów wg rodzajów.

Sprawozdanie „rachunek zysków i strat”, sporządzany jest wg wariantu porównawczego.

1.2. Zestawienie zbiorcze sald wynikowych na dzień 31.12.2013 r

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 030 485,98 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	44 351 976,74 zł
C. Wynik na sprzedaży	678 509,24 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 303 565,17 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	239 182,44 zł
F. Wynik z działalności operacyjnej	1 742 891,97 zł
G. Przychody finansowe	92 587,27 zł
H. Koszty finansowe	313 425,46 zł
I. Wynik brutto na działalności gospodarczej	1 522 053,78 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajny	418 172,64 zł
K. Wynik brutto	1 940 226,42 zł
L. Podatek dochodowy	49 075,00 zł
M. Wynik netto	1 891 151,42 zł

1.3. Wynik finansowy netto

Został ustalony w sposób prawidłowy. W wyniku tym ujęto wszystkie osiągnięte przychody i obciążające jednostkę koszty związane z tymi przychodami dotyczącymi roku obrachunkowego.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w sposób technicznie poprawny w układzie zgodnym z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości w sposób zgodny z ZPK i przyjętymi w nim zasadami ewidencji kosztów i przychodów.



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyk

1.4. Koszty w układzie rodzajowym

wynoszą	44 351 976,74 zł
W tym :	
- amortyzacja	1 538 744,17 zł
- zużycie materiałów i energii	6 883 222,73 zł
- usługi obce	13 766 167,18 zł
- podatki i opłaty	274 473,95 zł
- wynagrodzenia	17 296 902,82 zł
- świadczenia na rzecz pracowników	3 594 665,10 zł
- pozostałe	997 800,79 zł

Badanie potwierdziło :

- ujęcie w sprawozdaniu wszystkich przychodów i kosztów,
- prawidłowe ich zarachowanie we właściwym okresie sprawozdawczym,
- właściwe zakwalifikowanie, opisanie i wykazanie w sprawozdaniu,
- właściwie wykonywaną kontrolę wewnętrzną w odniesieniu do ponoszonych kosztów i osiąganych przychodów.

2. Rozliczenia z budżetem**2.1. Podatek od nieruchomości**

- wartość podatku należnego za badany okres wynosi 67 552,00 zł
- Podatek został w całości umorzony.

2.2. Oplata za korzystanie ze środowiska

- wartość należnej opłaty za badany okres wynosi 1 954,00 zł
- Opłatę uregulowano zgodnie ze złożoną deklaracją.

2.3. Podatek dochodowy od osób fizycznych

- wartość podatku od umów o pracę, zleceń, o dzieło i innych świadczeń 1 429 147,00 zł
- Wynika z deklaracji PIT-4R. Podatek regulowano zgodnie ze złożonymi deklaracjami. Za nieterminowe regulowanie naliczono i zapłacono odsetki zwłoki.

2.4. Podatek od towarów i usług / VAT /

Do zapłaty za 2012 r.	5 774,00 zł
Podatek należny za 2013 r.	50 524,00 zł
Podatek zapłacony w 2013 r.	50 541,00 zł
Do rozliczenia w 2014 r.	5 757,00 zł

Podatek regulowano zgodnie ze złożonymi deklaracjami.

2014-09-28

2.5. Rozrachunki z ZUS

- składki do zapłaty za 2012 r.	373 118,82 zł
- składki naliczone w 2013 r.	7 237 189,37 zł
- składki zapłacone w 2013 r.	6 607 784,34 zł
- pozostaje do rozliczenia w 2014 r.	1 002 523,85 zł

Składki regulowano zgodnie ze złożonymi deklaracjami. Za nieterminowe regulowanie naliczono i zapłacono odsetki zwłoki.

2.6. Składki na PFRON

- składki do zapłaty za 2012 r.	17 413,00 zł
- naliczenie za 2013 r.	205 293,00 zł
- dokonane wpłaty w 2013 r.	205 616,00 zł
- pozostało do rozliczenia	17 090,00 zł

Składki regulowano zgodnie ze złożonymi deklaracjami. Za nieterminowe regulowanie naliczono i zapłacono odsetki zwłoki.

2.7. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podstawa ustalenia podatku :

- <i>wynik bilansowy brutto</i>	1 940 226,42 zł
- <i>zmniejszenie przychodów</i>	(-) 517 015,53 zł
- <i>zwiększenia przychodów</i>	(+) 1 005,65 zł
- <i>koszty wcześniej opodatkowane</i> (wynagrodzenia i ZUS za 2012 r.)	(-) 5 998 396,40 zł
- <i>koszty nie stanowiące k.u.p.</i>	(+) 7 825 154,44 zł
- <i>dochód podatkowy</i>	3 250 974,58 zł
- <i>dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1)</i>	2 992 686,80 zł
- <i>dochód do opodatkowania</i>	258 287,78 zł
- <i>podatek 19 %</i>	49 075,00 zł

Podatek prawidłowo deklarowano.

IV. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z wymogami określonymi przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości / Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z p. zm. / załącznik

nr I do ustawy.



SKARBNIK POWIATU

Anna Anna [Signature]

[Signature]

V. Zestawienie zmian funduszków własnych

Zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do wyżej cytowanej ustawy o rachunkowości. Wykazuje ono zwiększenie funduszków własnych o 1 891 151,42 zł.

VI. Rachunek przepływów pieniężnych

Został sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 1 do wyżej cytowanej ustawy o rachunkowości oraz Krajowym Standardem Rachunkowości nr 1.

Wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o 652 425,03 zł.

VII. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie sporządzenia bilansu nie zaszły jakiegokolwiek zmiany wywierające wpływ na sporządzony bilans, rachunek zysków i strat oraz wykazany w nim wynik finansowy a także wpływające na możliwość dalszej kontynuacji działalności w dotychczasowym zakresie.

VIII. Zgodność z prawem

Podczas badania nie stwierdziłem naruszenia prawa wpływającego na sprawozdanie finansowe.

IX. Ustalenia końcowe

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonych do badania, sprawozdań finansowych i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe był niezależny oraz posiadał nieograniczoną zdolność do bezstronnego badania i sporządzenia opinii.

Niniejszy raport zawiera 26 stron kolejno ponumerowanych i oznaczonych skrótem podpisu biegłego rewidenta.

Raport sporządzono w czterech egzemplarzach z przeznaczeniem:

- 3 egzemplarze – zleceniodawca.
- 1 egzemplarz – zleceniobiorca (biegły rewident).

Kluczowy biegły rewident

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

BIEGŁY REWIDENT

4437

mgr Edward Wolnik

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik
ul. Szwalbego 2/10, tel. 52/322-11-61
43-600 Bydgoszcz

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik

SEKRENIK POWIATU
Bydgoszcz 2014.04.25.

2014-05-28

Anna Anuszczyk

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

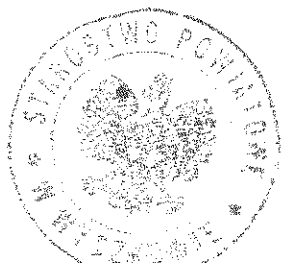
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie

za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Niniejsze sprawozdanie obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2013.
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 rok.
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1.01.2013 do 31.12.2013.
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2013 rok.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyk

2014-05-28

Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego za 2013 r.

1) nazwę (firmę) i siedzibę, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1
07-200 Wyszaków

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest realizacja zadań służących promocji zdrowia, zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania. Zakład, zgodnie z zapisami Statutu nie może prowadzić innej działalności handlowo-usługowej.

Zakład wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr 0000016810 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (aktualizacja wpisu na dzień 2.12.2009 r.). SPZZOZ posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-65, nadany w dniu 11 stycznia 1999 r. przez Urząd Skarbowy w Wyszakowie oraz numer identyfikacyjny REGON 000308726 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie – zaświadczenie z dnia 27.01.2009 r.

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Nie dotyczy.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

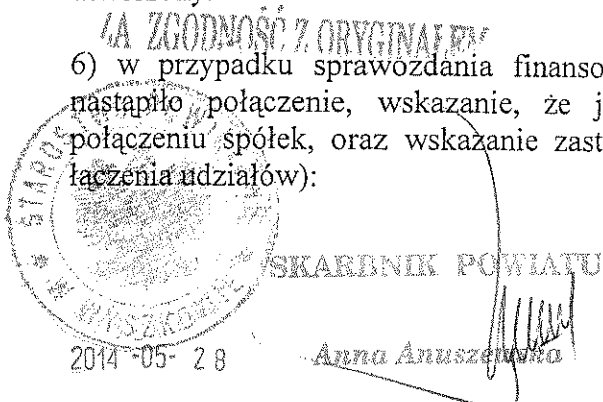
4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy.

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu że działalność jednostki będzie kontynuowana, nie są nam bowiem znane okoliczności i zdarzenia, które podważyłyby to założenie. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):



Nie dotyczy.

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, nr 157, poz. 1241 i nr 165, poz. 1316). W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wynik finansowy SPZZOZ za rok obrotowy 2013 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

Środki trwałe

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub wartości zaktualizowanej netto, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z planem amortyzacji.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Do środków trwałych zaliczane są nabyte rzeczowe aktywa trwałe o cenie nabycia przekraczającej 3.500 zł. Odpisów amortyzacyjnych od takich środków trwałych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten składnik przyjęto do użytkowania.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, odpisuje się w koszty pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej, jako jednorazowa amortyzacja.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe (o wartości przekraczającej 3.500 zł) amortyzowane są przy zastosowaniu niżej wymienionych stawek:

- grupa I i II - 2,5% do 4,5%

- grupa III - 6% do 14%

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszevska

2014-05-28

- grupa IV - w zakresie sprzętu komputerowego 30%
- grupa V - 14%
- grupa VI - 10% do 20%
- grupa VII - 20% a w zakresie środków nabytych jako używane – 40%
- grupa VIII - 20%

Za aktywa trwałe uznaje się również obce środki trwałe przyjęte do odpłatnego użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy. Środki trwałe używane na podstawie wyżej wymienionych umów zaliczane do majątku jednostki amortyzowane są zgodnie z okresem trwania umowy.

Wartości niematerialne i prawne

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów, które ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto, to jest w wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, przyjmując że okres ten wynosi przeciętnie 2 lata.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności

Należności i roszczenia wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa

Wyceniane są według wartości nominalnej.

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Wyceniane są według ceny zakupu.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

W roku 2013 r. nie dokonano zmian metod wyceny, nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.



GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Kowalska

SKARBNIK POWŁATU

Anna Anuszet

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

mgr Cecylia Domżała

-1-

BILANS

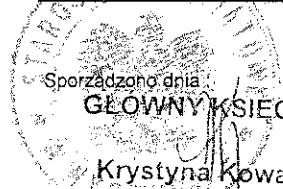
sporządzony na dzień :

31-12-2013 r.

jednostka obliczeniowa : zł

AKTYWA		Stan na		12	PASywa		Stan na	
		31-12-2012	31-12-2013				31-12-2012	31-12-2013
A	Aktywa trwałe	17 241 793,21	18 874 480,30		A	Kapitał (fundusz) własny	5 860 566,50	7 751 717,92
I	Wartości niematerialne i prawne	4 557,31	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 698 141,59	9 698 141,59	
1	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 557,31	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 202 432,53	2 202 432,53	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 237 235,90	18 874 480,30	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	
1	Środki trwałe	17 179 341,40	17 341 510,30	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 452 601,39	-6 040 007,62	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	1 412 593,77	1 891 151,42	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 207 163,26	15 462 816,90	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	334 479,22	244 469,68	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 256 616,91	18 527 562,71	
d)	środki transportu	48 100,00	37 000,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 179 879,00	2 251 194,00	
e)	Inne środki trwałe	1 589 598,92	1 597 223,72	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Środki trwałe w budowie	57 894,50	1 532 970,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 179 879,00	2 251 194,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	1 790 101,00	1 861 416,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	389 778,00	389 778,00	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	417 312,00	1 580 571,17	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	417 312,00	1 580 571,17	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	417 312,00	1 580 571,17	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finan.	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 736 591,03	7 378 399,60	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finan.	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	7 464 575,77	7 149 980,04	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	218 830,79	689 551,33	

1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 875 390,20	7 404 800,33	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 743 091,23	3 081 121,70
1	Zapasy	477 871,64	717 198,46	- do 12 miesięcy		3 743 091,23	3 081 121,70
1	Materiały	473 276,49	715 498,14	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 342 399,54	1 323 324,85
5	Zaliczki na dostawy	4 595,15	1 700,32	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 694 863,80	1 699 756,46
II	Należności krótkoterminowe	4 365 130,46	4 938 875,36	i)	inne	465 390,41	356 225,70
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	272 015,26	228 419,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 922 834,88	7 317 397,94
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 922 834,88	7 317 397,94
b)	inne	0,00	0,00	- długoterminowe		6 430 856,87	6 829 664,79
2	Należności od pozostałych jednostek	4 365 130,46	4 938 875,36	- krótkoterminowe		491 978,01	487 733,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 140 811,46	4 710 630,86				
- do 12 miesięcy		4 140 811,46	4 710 630,86				
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	224 319,00	228 244,50				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	879 301,95	1 531 726,98				
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	879 301,95	1 531 726,98				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
- udziały lub akcje		0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
- udzielone pożyczki		0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
- udziały lub akcje		0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
- udzielone pożyczki		0,00	0,00				
- inne krótkotermin. aktywa finan.		0,00	0,00				
c)	środki pieniężn. i inne aktywa pieniężn.	879 301,95	1 531 726,98				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		879 301,95	1 531 726,98				
- inne środki pieniężne		0,00	0,00				
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	193 088,15	216 999,53				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		23 117 183,41	26 279 280,63	PASYWA razem (suma poz. A i B)		23 117 183,41	26 279 280,63



Sporządzono dnia
14-4-2014 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krystyna Kowalska

SKARBNIK POWIATU
14-4-2014 r.
Anna Anus

WZKKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie
mgr Cecylia Domżała

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od : 01-01-2013 r. do 31-12-2013 r.
 (wariant porównawczy)

M-c.pocz.: 1 1
 M-c.końc.: 12 12

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	43 864 599,67	45 030 485,98
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 821 480,73	45 098 900,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	43 118,94	-68 414,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	43 192 136,07	44 351 976,74
I	Amortyzacja	1 424 209,01	1 538 744,17
II	Zużycie materiałów i energii	6 239 130,52	6 883 222,73
III	Usługi obce	12 894 286,66	13 766 167,18
IV	Podatki i opłaty, w tym :	290 901,60	274 473,95
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	17 846 989,00	17 296 902,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 653 838,05	3 594 865,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	842 781,23	997 800,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży [A – B]	672 463,60	678 509,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 109 342,29	1 303 565,17
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	311 274,68	365 612,21
III	Inne przychody operacyjne	16 376,93	420 758,97
IV	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacje	781 690,68	517 193,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne	96 222,47	239 182,44
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	560,00	7 932,96
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 043,34	16 030,93
III	Inne koszty operacyjne	83 619,13	215 218,55
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej [C+D-E]	1 685 583,42	1 742 891,97
G.	Przychody finansowe	23 506,44	92 587,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	23 506,44	92 587,27
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H.	Koszty finansowe	246 353,09	313 425,46
I.	Odsetki, w tym:	246 353,09	313 425,46
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej [F+G-H]	1 462 736,77	1 522 053,78
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych [J.I-J.II]	0,00	418 172,64
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	418 172,64
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto [I+J]	1 462 736,77	1 940 226,42
L.	Podatek dochodowy	50 143,00	49 075,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto [K-L-M]	1 412 593,77	1 891 151,42



SKARBNIK POWIATU

Sporządzono dnia:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Kowalska

Anna Anuszczyńska

Samodzielnego Publicznego Zespołu
 Zakładów Opieki Zdrowotnej
 w Wyszki

mgr Cecylia Domżała

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

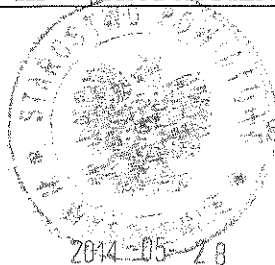
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy 01.01.2013 do 31.12.2013

Metoda pośrednia

Wiersz	Treść	Dane za okres	
A.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.01.-31.12.2012	1.01.-31.12.2013
I	Wynik finansowy	1.412.593,77	1.891.151,42
II	Korekty o pozycje (1-10)	2.600.974,15	474.355,48
	1. Amortyzacja	1.424.209,01	1.538.744,17
	2. Zyski i straty z różnic kursowych	-	-
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	70.474,64	167.697,36
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-560,00	7.932,96
	5. Zmiana stanu rezerw	31.469,00	71.315,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-145.544,88	-239.326,82
	7. Zmiana stanu należności i roszczeń	436.312,43	-573.744,90
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-507.744,27	-828.911,97
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1.292.358,22	330.649,68
	10. Inne korekty		
III.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4.013.567,92	2.365.506,90
B.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy		
	1. Zbycie wartości nie materialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niem. i prawne		
	3. Z aktywów finansowych, w tym:		
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	-2.486.106,63	-2.792.461,11
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-347.610,78	-496.604,15
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niem. i prawne		
	3. Z aktywów finansowych, w tym:		
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-2.138.495,85	-2.295.856,96
III	ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-2.486.106,63	-2.792.461,11



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszel

2014-05-28

PRZEPLYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
C. I	Wpływy		2.000.000,00
	1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki		2.000.000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	-1.299.406,08	-920.620,76
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podział zysku		
	> wypłaty nagród z zysku (łącznie ze składką ZUS)		
	> odpis z zysku na ZFŚS		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1.218.830,61	-366.020,29
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-492.016,45
	8. Odsetki	-80.575,47	-62.584,02
	9. Inne wydatki finansowe		
III	ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1.299.406,08	1.079.379,24
D.	Zmiana stanu środków pien. Netto (A+B+C)	228.055,21	652.425,03
E.	Środki pieniężne na 1.01.	651.246,74	879.301,95
F.	Środki pieniężne na 31.12. w tym	879.301,95	1.531.726,98
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-
	- zmiana stanu	228.055,21	652.425,03

28.03.2013
Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie księgi

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (zarządu) jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

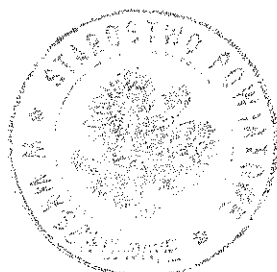
Krystyna Kowalska

WYKONAWCA
Zaplecze Jednostki Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

mgr Cecylia Domżała

-1-

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyk

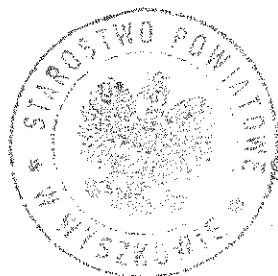
2014 -05- 28

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

na dzień 31.12.2013

1	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł,gr)	
		Poprzedni 2012	Bieżący 2013
1	2	3	4
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) - korekty błędów podstawowych	4.447.972,73	5.860.566,50
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), - po korektach	4.447.972,73	5.860.566,50
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14.990.887,58	9.698.141,59
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego a. zwiększenie (z tytułu) - wydanie udziałów (emisji akcji) - ... b. zmniejszenie (z tytułu) - przeksięgowanie stanu netto środków trwałych otrzymanych z dotacji na rozliczenia międzyokresowe przychodów	5.292.745,99	
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9.698.141,59	9.698.141,59
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy a) zwiększenie (z tytułu) - ... b) zmniejszenie (z tytułu) - ...		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2.202.432,53	2.202.432,53
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego a) zwiększenie (z tytułu) - emisji akcji powyżej wartości nominalnej - z podziału zysku (ustawowo) - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) - pozostałe b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycia straty - ...		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2.202.432,53	2.202.432,53

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska

2014 -05- 28

1	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł,gr)	
		Poprzedni 2012	Bieżący 2013
2		3	4
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- ...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	- ...		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- ...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- ...		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7.452.601,39	-6.040.007,62
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- ...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- ...		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7.452.601,39	-6.040.007,62
	a) korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7.452.601,39	-6.040.007,62
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- ...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- ...		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7.452.601,39	-6.040.007,62
8	Wynik netto	1.412.593,77	1.891.151,42
	a) zysk netto	1.412.593,77	1.891.151,42
	b) strata netto (wielkość ujemna)		
	c) odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5.860.566,50	7.751.717,92
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5.860.566,50	7.751.717,92

GLÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Kowalska

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anusze

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

mgr Cecylia Domżała

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2013

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany w środkach trwałych:

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)								
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.851.679,85	776.416,96	1.291,42	19.626.805,39	3.644.516,59	520.131,12	659,22	4.163.988,49
	w tym budynki mieszkalne								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.194.201,16	2.919,04	0,00	1.197.120,20	859.721,94	92.928,58	0,00	952.650,52
4.	Środki transportu	482.741,33	0,00	103.049,19	379.692,14	434.641,33	11.100,00	103.049,19	342.692,14
5.	Inne środki trwałe	9.039.007,14	752.219,39	117.226,41	9.674.000,12	7.449.408,22	737.293,83	109.925,65	8.076.776,40
6.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
8.	Razem	29.567.629,48	1.531.555,39	221.567,02	30.877.617,85	12.388.288,08	1.361.453,53	213.634,06	13.536.107,55

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych:

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				
		Stan brutto na BO	Zakupy	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Przemieszczenia	Stan na BZ
1.	Inne wart. niem. i prawne	494.797,79	1.986,00			496.783,79	490.240,48	6.543,31		496.783,79
	Razem	494.797,79	1.986,00			496.783,79	490.240,48	6.543,31		496.783,79

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie występuje.

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszelowska

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Ambulanse sanitarne z wyposażeniem medycznym – 3 sztuki, używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego. Wartość: 1.329.156,90 złotych.

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie występuje.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) wykazany na dzień 31.12.2013 r. stanowi kwotę 9.698.141,59 nie uległ zmianie.

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Fundusz zakładu wykazany na dzień 31.12.2013 r. w kwocie 2.202.432,53 nie uległ zmianie.

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2013 r. zamyka się zyskiem w kwocie **1.891.151,42** który zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Strata z lat ubiegłych wykazana na dzień 31.12.2013 r. w kwocie **-6.040.007,62** przedstawia dane :

- BO 01.01.2013r. -7.452.601,39
 - zmniejszenie strat za 2012r. z wykonanym zyskiem 1.412.593,77

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Tytuły	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i zaległe urlopy)	2.179.879,00	212.393,00	141.078,00	2.251.194,00
	- długoterminowe	1.790.101,00			1.781.951,00
	- krótkoterminowe	389.778,00			469.243,00
3	Pozostałe rezerwy				
	- długoterminowe				
	- krótkoterminowe				
	Rezerwy ogółem	2.179.879,00	212.393,00	141.078,00	2.251.194,00

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszewicz

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 01.01.2013 r.	163.850,59
- zwiększenie	16.030,93
- zmniejszenie (zapłata)	1.380,28
- zmniejszenie (rozwiązanie)	29.239,62
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2013 r.	149.261,62

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2013r	przewidywany umową okres spłaty		
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat
1	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska	417.312,00	52.164,00	156.492,00	208.565,00
2	Kredyt na spłatę zobowiązań	1.852.810,50	637.387,33	1.215.423,17	-
Razem		2.270.122,50	689.551,33	1.371.915,17	208.656,00
			689.551,33	1.580.571,17	
pozycja pasywów			B III 2a) zobowiązania krótkoterminowe	B II 2a) zobowiązania długoterminowe	

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 231.765,75 dotyczą ubezpieczenia Zakładu oraz ubezpieczenia środków transportowych.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 7.317.397,94 dotyczą:
 - dotacje Starostwa Powiatowego w Wyszku 5.472.149,14
 - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie budowy ładowiska 1.189.168,53
 - dotacja Ministra Finansów - dofinansowanie termomodernizacji budynków 596.080,27
 - dotacja Urzędy Gmin – dofinansowanie do zakupu sprzętu i aparatury medycznej 60.000,00

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występuje.

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych:

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska - weksel własny In blanco do kwoty 782.500,00



SKARBNIK POWIATU
 Anna Anuszevska

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 45.098.900,38 w tym:

- sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej	43.698.019,94
- sprzedaż usług medycznych działalności usługowej	1.028.721,33
- pozostała sprzedaż	372.159,11

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie występuje.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występuje.

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występuje.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

Podstawa opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych została ustalona w następujący sposób:

1. PRZYCHODY OGÓŁEM	46.844.811,06
<u>Zmniejszenie przychodów:</u>	<u>517.015,53</u>
- naliczone w 2013 r. niezapłacone odsetki od należności	1.915,21
- rozwiązanie niewykorzystanego odpisu aktualizującego należności	1.380,28
- wartość przychodu równoległa do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych z dotacji	492.061,29
- umorzone odsetki od zobowiązań	21.658,75
<u>Zwiększenie przychodów:</u>	<u>1.005,65</u>
- odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2013 r.	1.005,65
2. KOSZTY OGÓŁEM	44.904.584,64
<u>Zwiększenie - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2013 r.:</u>	<u>5.998.396,40</u>
- umowy zlecenia za XII/2012 r.	95.228,85
- ZUS składki płatnika za XI-XII/2012 r.	500.391,72
- odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2013 r.	49.006,04
- zapłacone faktury przeterminowane (w poprzednim m-cu odliczone od KUP)	5.353.769,79
<u>Zmniejszenie kosztów :</u>	<u>7.825.154,44</u>

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyk

- zapłacone odsetki publiczno-prawne*	5.466,82
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	634.079,83
- zapłacone składki PFRON w 2013 r.*	205.616,00
- koszty komornicze i sądowe*	46.004,96
- naliczone odsetki od zobow. niezapłaconych	14.766,22
- naliczone odsetki nie zapłacone (od zobow. zapłaconych)	73.654,12
- umowy zlecenia za m-c XII/2013 r.	69.398,00
- ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za m-c XI-XII/2013 r.	501.228,78
- zwiększenie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	71.315,00
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności	16.030,93
- spotkania pracowników z okazji świąt i uroczystości zakładowych	9.666,00
- opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)*	1.200,00
-niezapłacone faktury przeterminowane 30/90 dni	6.173.727,78

PRZYCHODY podatkowe	46.328.801,18
KOSZTY podatkowe	43.077.826,60
Zysk podatkowy	3.250.974,58

Dochód do opodatkowania:

Dochód przeznaczony na cele statutowe wynosi 2.992.686,80 na podstawie w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami). Pozostała kwota 258.287,78 zł* stanowi dochód do opodatkowania.

Podatek dochodowy do zapłaty 258.287,78 * 19% = 49.075,00 zł

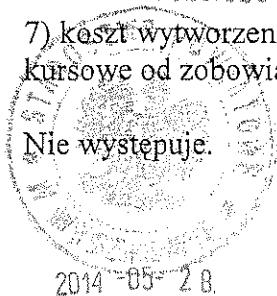
6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- amortyzacji,
- zużycia materiałów i energii,
- usług obcych,
- podatków i opłat,
- wynagrodzeń,
- ubezpieczeń i innych świadczeń,
- pozostałych kosztów rodzajowych,

Nie występuje.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

Nie występuje.



SKARBNIK POWIATU
Anna Anuszczyńska

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady	Poniesione w 2013 r.
- na środki trwałe	1.011.840,63
- na wartości niematerialne i prawne	1.986,00
Razem	1.013.826,63

Na następny rok nie ma planowanych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

SPZZOZ w Wyszkowie w roku 2013 otrzymał środki z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego za wierzytelności powstałe w roku 1998 po przekształceniu się w ZOZ:

- zyski nadzwyczajne 418.172,64 zł

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie występuje.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

Nie występuje.

3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

- Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły 2.365.506,90
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły -2.792.461,11
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły 1.079.379,24
- Przepływy pieniężne netto razem wyniosły 652.425,03
- Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 1.531.726,98

w tym:

- środki pieniężne w kasie 14.824,16
- środki pieniężne na rachunkach bankowych 1.516.902,82

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

- W zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

Kwota

7.736.591,03

Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2012 r.



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska

Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2013 r.	7.378.399,60
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2012 r.	218.830,79
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2013 r.	689.551,33
A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych”	-828.911,97

- W rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Zmiana bilansowa	
Rozliczenie dotacji	
A.II.8 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”	330.649,68

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 występuje.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

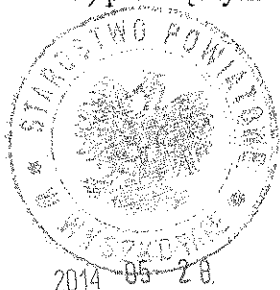
c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Nie występuje.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszeu

**INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W ROKU OBROTOWYM
Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE
NA DZIEŃ 31.12.2013 ROK**

Oznaczenia:

U – umowa o pracę (w przeliczeniu na etaty)

UC – umowa cywilno-prawna (osoby)

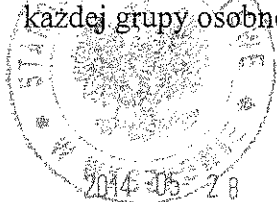
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2013</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<u>Pracownicy ogółem w tym:</u>	412,72 U 96 UC	354,54 U 37 UC	58,18 U 59 UC
Wyższy personel medyczny	53,56 U 74 UC	36,26 U 33 UC	17,30 U 41 UC
Średni personel medyczny	260,50 U 22 UC	243,5 U 4 UC	17 U 18 UC
Inny średni	34,5 U	34,5 U	-
Personel pomocniczy	10 U	9 U	1 U
Pracownicy obsługi	23 U	7 U	16 U
Prac. administracyjno-biurowi	31,16 U	24,28 U	6,88 U

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

- Dyrektor SPZZOZ w Wyszkowie 175.988,33 koszt zakładu

- Rada Społeczna przy SPZZOZ w Wyszkowie wynagrodzenia nie otrzymuje.

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska

Nie występuje.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 7.134,00
- b) inne usługi poświadczające - nie występuje
- c) usługi doradztwa podatkowego – nie występuje
- d) pozostałe usługi – nie występuje

5.

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

Nie występuje.

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Nie występuje.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Nie występuje.

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie występuje.

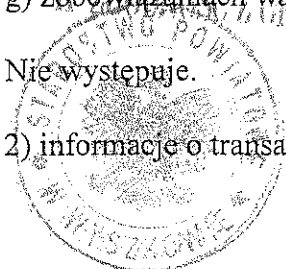
6.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia:

Nie występuje.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными:



Anna Anuszczyk

Nie występuje.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nie występuje.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,

Nie występuje.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

Nie występuje.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

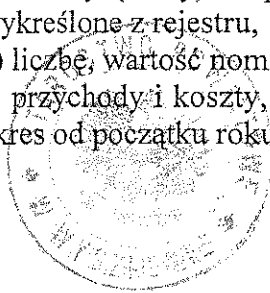
1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji:

Nie występuje.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;



Anna Anuszkiewicz

Nie występuje.

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Nie występuje.

9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

Nie występuje.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Kowalska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszakowie

mgr Cecylia Domżała

-1-

ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



2014 -05- 28

SKARBNIK POWIATU

Anna Anusze...