

Uchwała Nr XXII/158/2016
Rady Powiatu w Wyszkowie
z dnia 25 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie za 2015 r.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1445 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 Wyszkowie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się zbadane przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie za 2015 r., na które składa się:
 - 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.
 - 2) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.
 - 3) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.
 - 4) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31 grudnia 2015 r.
 - 5) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015.
2. Sprawozdanie wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.


Podział zysku w kwocie 393.982,12 (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące dziewięćset osiemdziesiąt dwa złote 12/100 groszy) nastąpi w trybie art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.).

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

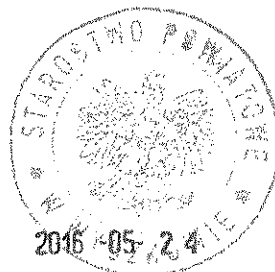
PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu

Jacek Robert Bachański

BILANS

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W WYSZKOWIE

2015 ROK

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska
Anna Anuszczyńska

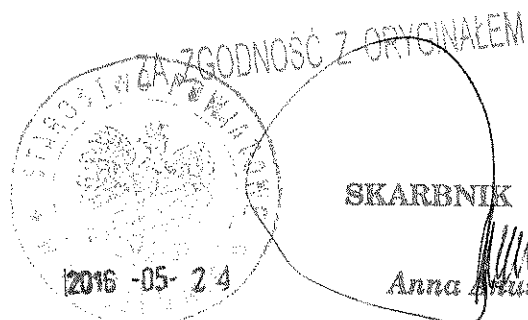
SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkanie

za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

Niniejsze sprawozdanie obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2015.
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 rok.
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2015.
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2015 rok.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 rok.

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 Wyszkuwie
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1
07-200 Wyszkuw

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest wykonywanie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta.

Zakład wpisany jest przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000016810. SPZZOZ w Wyszkuwie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265, nadany w dniu 11 stycznia 1999 r. przez Urząd Skarbowy w Wyszkuwie 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 zawiera dane za 2015 rok.

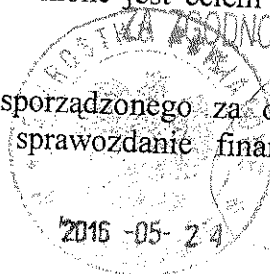
4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

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. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez nas działalności. 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



SKARBNIK POWIATU

Anna Aruszevska

BILANS

sporządzony na dzień :

31-12-2015 r.

jednostka obliczeniowa : zł

AKTYWA		Stan na		12	PASYWA		Stan na	
		31-12-2014	31-12-2015				31-12-2014	31-12-2015
A	Aktywa trwałe	19 725 486,52	20 219 232,01		A	Kapitał (fundusz) własny	8 229 847,32	8 623 829,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	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	0,00	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	19 725 486,52	20 219 232,01	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	
1	Środki trwałe	19 538 465,02	20 019 057,01	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 148 856,20	-3 670 726,80	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	478 129,40	393 982,12	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 507 346,35	16 926 177,64	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	703 117,08	572 677,62	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 800 571,77	17 678 271,70	
d)	środki transportu	25 900,00	14 800,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 333 254,00	2 696 655,00	
e)	inne środki trwałe	1 302 101,59	2 505 401,75	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Środki trwałe w budowie	187 021,50	200 175,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 333 254,00	2 696 655,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	1 817 194,00	2 079 617,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	516 060,00	617 038,00	
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	850 089,50	260 820,00	
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	850 089,50	260 820,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	850 089,50	260 820,00	
	- 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	7 154 040,00	6 252 866,89	
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	6 924 231,93	6 252 866,89	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	730 481,67	589 269,50	

KARBNIK POWIATU

Anna Gajewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od : 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r.
(wariant porównawczy)

M-c.pocz.: 1

1

1

M-c.końc.: 12

12

12

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	43 871 314,86	45 948 976,93
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 963 929,56	46 343 816,62
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-92 614,70	-394 839,69
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	44 419 360,93	46 581 341,81
I	Amortyzacja	1 538 605,57	1 573 853,56
II	Zużycie materiałów i energii	7 028 445,52	6 756 107,78
III	Usługi obce	14 252 714,76	15 614 233,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	278 086,32	186 220,27
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	16 920 973,58	17 893 209,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 533 835,24	3 743 587,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	866 699,94	814 129,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży [A – B]	-548 046,07	-632 364,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 455 954,91	1 267 197,96
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 500,00	0,00
II	Dotacje	501 647,97	429 424,55
III	Inne przychody operacyjne	454 466,90	264 015,84
IV	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacje	495 340,04	573 757,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	75 965,66	84 866,35
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 442,15
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 264,56	11 351,49
III	Inne koszty operacyjne	37 701,10	66 072,71
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej [C+D-E]	831 943,18	549 966,73
G.	Przychody finansowe	21 869,64	29 170,83
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	21 869,64	29 170,83
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H.	Koszty finansowe	330 808,42	149 858,44
I.	Odsetki, w tym:	330 808,42	149 858,44
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej [F+G-H]	523 004,40	429 279,12
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych [J.I-J.II]	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto [I+J]	523 004,40	429 279,12
L.	Podatek dochodowy	44 875,00	35 297,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto [K-L-M]	478 129,40	393 982,12

Sporządzono dnia :

29.03.2016r.

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Gomó

, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
unkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

mgr Cecylia Domżała

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

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK POWIATU

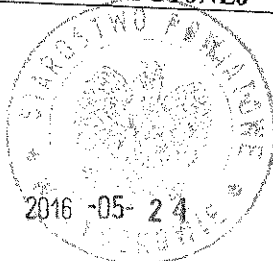
Anna Anuszkowska

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy 2015

Metoda pośrednia

Wiersz	Treść	Dane za okres	
		1.01.-31.12. 2014	1.01.-31.12. 2015
A.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	Wynik finansowy		
II	Korekty o pozycje (1-10)	478.129,40	393.982,12
	1. Amortyzacja	2.341.459,65	1.179.427,67
	2. Zyski i straty z różnic kursowych	1.538.605,57	1.573.853,56
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone		
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	75.211,38	70.252,30
	5. Zmiana stanu rezerw	-4.500,00	7.442,15
	6. Zmiana stanu zapasów	82.060,00	369.401,00
	7. Zmiana stanu należności i roszczeń	28.930,91	8.514,55
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	725.492,80	-122.943,24
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-265.289,94	-759.960,94
	10. Inne korekty	160.948,93	22.468,43
			10.399,86
III.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2.819.589,05	1.573.409,79
B.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy		
	1. Zbycie wartości nie materialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4.500,00	0
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niem. i prawne	4.500,00	
	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		
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1.295.881,38	-2.011.069,23
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niem. i prawne	-360.790,30	-1.917.978,25
	3. Z aktywów finansowych, w tym:		
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-935.091,08	-93.090,98
III	ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-1.295.381,38	-2.011.069,23



SKARBNIK POWIATU

Anna A. [Signature]

C. PRZEPLYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I	Wpływy		
	1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	1.578.499,11
	2. Kredyty i pożyczki		
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe		1.578.499,11
II	Wydatki		
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-1.193.922,22	-826.815,97
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	> wypłaty nagród z zysku (łącznie ze składką ZUS)		
	> odpis z zysku na ZFŚS		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek		
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-689.551,33	-756.563,67
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-385.507,29	
	9. Inne wydatki finansowe	-118.863,60	-70.252,30
III	ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
D.	Zmiana stanu środków pien. Netto (A+B+C)	-1.193.922,22	751.683,14
		330.285,45	314.023,70
E.	Środki pieniężne na 1.01.		
F.	Środki pieniężne na 31.12. w tym		
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1.531.726,98	1.201.441,53
	- zmiana stanu	1.201.441,53	887.417,83
		330.285,45	314.023,70

25.03.2016
Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie księgi

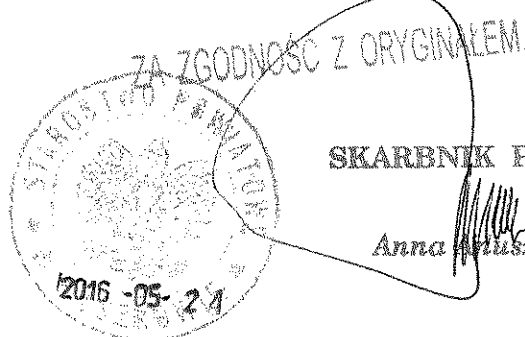
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (zarządu) jednostki

GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Cypr
mgr Urszula Gąsior

STANISŁAW
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszakowie

Cecylia Domżała
mgr Cecylia Domżała



SKARBNIK POWIATU

Anna Kruszczyńska
Anna Kruszczyńska

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM na dzień 31.12.2015

1	Wyszczególnienie 2	Kwota za rok (zł,gr)	
		Poprzedni 2014 3	Bieżący 2015 4
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) - korekty błędów podstawowych	7.751.717,92	8.229.847,32
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), - po korektach	7.751.717,92	8.229.847,32
I	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9.698.141,59	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		
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		
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 - ...	2.202.432,53	2.202.432,53
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

1	Wyszczególnienie 2	Kwota za rok (zł,gr)	
		Poprzedni 2014 3	Bieżący 2015 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		
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-4.148.856,20	-3.670.726,80
	- 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		
	a) korekty błędów podstawowych	-4.148.856,20	-3.670.726,80
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4.148.856,20	-3.670.726,80
	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		
8	Wynik netto	-4.148.856,20	-3.670.726,80
	a) zysk netto	478.129,40	393.982,12
	b) strata netto (wielkość ujemna)	478.129,40	393.982,12
	c) odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8.229.847,32	8.623.829,44
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8.229.847,32	8.623.829,44

p.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Urszula Gasior

dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Wyszakowie
ZA ZŁOŻENIEM
mgr Cecylia Domżała

SKARBNIK POWIATU

Anna Aniszewska

2016-05-24

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2015

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	22.212.454,24	22.248,83		22.234.703,07	4.705.107,89	603.417,54		5.308.525,43
	w tym budynki mieszkalne								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.742.542,04		2.181,02	1.740.361,02	1.039.424,96	130.439,46	2.181,02	1.167.683,40
4.	Środki transportu	379.692,14			379.692,14	353.792,14	11.100,00		364.892,14
5.	Inne środki trwałe	9.892.166,31	1.895.729,42	175.465,41	11.612.430,32	8.590.064,72	684.987,11	168.023,26	9.107.028,57
6.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
8.	Razem	34.226.854,73	1.917.978,25	177.646,43	35.967.186,55	14.688.389,71	1.429.944,11	170.204,28	15.948.129,54

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	499.213,79				499.213,79	499.213,79			499.213,79
	Razem	499.213,79				499.213,79	499.213,79			499.213,79

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie występuje.



SKARBNIK POWIATU

Anna Ambaszewska

3) wartość niemortyzowanych 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 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 01.01.2015 r.	
- zwiększenie	180.900,42
- zmniejszenie (zapłata)	11.351,49
- zmniejszenie (rozwiązanie)	20.354,06
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2015 r.	284,21
	171.613,64

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

Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) wykazany na dzień 31.12.2015 r. stanowi kwotę 9.698.141,59 nie uległ zmianie.

7) 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:

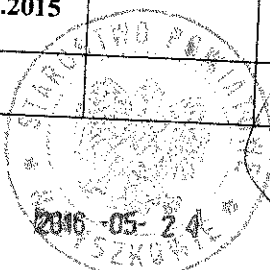
Fundusz zapasowy wykazany na dzień 31.12.2015 r. w kwocie 2.202.432,53 nie uległ zmianie.

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

Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2015 r. zamyka się zyskiem w kwocie	393.982,12
który zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.	
Strata z lat ubiegłych wykazana na dzień 31.12.2015 r. w kwocie	-3.670.726,80
przedstawia dane :	
- BO 01.01.2015r.	-4.148.856,20
- zmniejszenie strat za 2014r. wykonanym zyskiem	478.129,40

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

Lp.	Tytuły	Stan na dzień 01.01.2015	Z ZGODNOŚCI Zwiększenie	Z ORYGINAŁEM Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2015
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska

2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i zaległe urlopy) - długoterminowe - krótkoterminowe	2.333.254,00 1.817.194,00 516.060,00	363.401,00		2.696.655,00 2.079.617,00 617.038,00
3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe - krótkoterminowe				
	Rezerwy ogółem	2.333.254,00	363.401,00		2.696.655,00

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

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2015r	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 i Gospodarki Wodnej	312.984,00	52.164,00	156.492,00	104.328,00
2	Pożyczka na spłatę zobowiązań	537.105,50	537.105,50	-	-
	Razem	850.089,50	589.296,50	156.492,00	104.328,00
			589.296,50	260.820,00	
	pozycja pasywów		B III 2a) zobowiązania krótkoterminowe	B II 2a) zobowiązania długoterminowe	

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

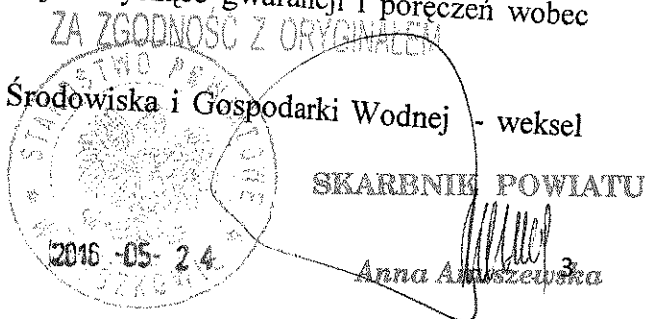
- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 189.772,36 dotyczą ubezpieczenia OC Zakładu oraz ubezpieczenia sprzętu i budynków.
- Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 8.467.929,81 dotyczą:
 - dotacje Starostwa Powiatowego w Wyszku 5.250.339,91
 - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie budowy ładowiska 1.174.983,86
 - dotacja Ministra Finansów - dofinansowanie termomodernizacji budynków 1.076.266,10
 - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie do doposażenia SPZZOZ w Wyszku w aparaturę i sprzęt medyczny 897.148,00
 - dotacja – dofinansowanie do zakupu sprzętu i aparatury medycznej 69.191,94

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 i Gospodarki Wodnej - weksel własny In blanco do kwoty 782.500,00



2.

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

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 46.343.816,62 w tym:	
- sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej	44.801.151,98
- sprzedaż usług medycznych działalności usługowej	1.128.687,89
- pozostała sprzedaż	413.976,75

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 2015 ROK

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

1. PRZYCHODY OGÓŁEM

Zmniejszenie przychodów: 47.245.345,72

- naliczone w 2014 r. niezapłacone odsetki od należności 611.701,77

- rozwiązanie niewykorzystanego odpisu aktualizującego należności 1.696,67

- wartość przychodu równoległa do odpisów amortyzacyjnych 20.638,27

środków trwałych otrzymanych z dotacji

- umorzone odsetki od zobowiązań 573.757,57

15.609,26

Zwiększenie przychodów:

- odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2015 r. 1.892,29

1.892,29

2. KOSZTY OGÓŁEM

Zwiększenie - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2015 r.: 46.816.066,60

- umowy zlecenia za XII/2014 r. 639.022,10

- ZUS składki płatnika za XI-XII/2014 r. 55.109,00

- odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2015 r. 512.756,73

70.970,40

- korekta ZFŚS 2014 r. zapłacony w 2015 r. 185,97

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska



ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Zmniejszenie kosztów :

- zapłacone odsetki publiczno-prawne*	2.204.745,24
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	2.707,00
- zapłacone składki PFRON w 2015 r.*	664.076,85
- koszty komornicze i sądowe, kary NFZ*	120.688,00
- naliczone odsetki od zobow. niezapłaconych	59.378,02
- naliczone odsetki nie zapłacone (od zobow. zapłaconych)	10.399,86
- umowy zlecenia za m-c XII/2015 r.	29.896,58
- ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za m-c XI-XII/2015 r.	47.820,04
- zwiększenie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	572.870,12
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności	363.401,00
- opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)*	11.351,49
- niezapłacone faktury przeterminowane 30/90 dni	3.000,00
	319.156,28

PRZYCHODY podatkowe	46.635.536,24
KOSZTY podatkowe	45.250.343,46
Zysk podatkowy	1.385.192,78

Dochód do opodatkowania:

Dochód przeznaczony na cele statutowe wynosi 1.199.419,76 na podstawie w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2014r. poz. 851 z późn.zm.). Pozostała kwota 185.773,02 zł* stanowi dochód do opodatkowania.

Podatek dochodowy do zapłaty 185.773,02 * 19% = 35.296,87 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.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



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 2015 r.	Planowane na następny rok
- na środki trwałe	1.917.978,25	2.434.197,70
- na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	1.917.978,25	2.434.197,70

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

Nie występuje.

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 1.573.409,79
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły -2.011.069,23
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły 751.683,14
- Przepływy pieniężne netto razem wyniosły 314.023,70
- Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 887.417,83

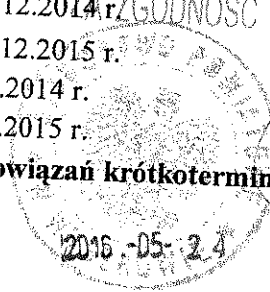
w tym:

- środki pieniężne w kasie 6.811,03
- środki pieniężne na rachunkach bankowych 880.606,80

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

- W zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2014 r.	7.154.040,00
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2015 r.	6.252.866,89
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2014 r.	730.481,67
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2015 r.	589.269,50
A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych”	759.960,94



SKARBNIK GMINY

Anna Aniszewska 6

- W rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

Zmiana bilansowa

Kwota

22.468,43

A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”

22.468,43

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:

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

W ROKU OBROTOWYM 2015

Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

SKARBNIK POWIATU

Anna Anulewska 7

2016-05-24

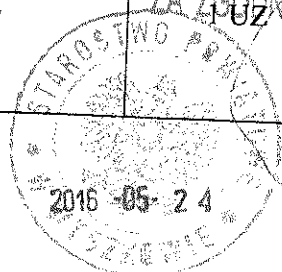
Oznaczenia:

U – umowa o pracę (w przeliczeniu na etaty)

UC – umowa cywilno-prawna (osoby)

UZ – umowa zlecenie (osoby)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2015</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
1	2	3	4
<u>Pracownicy ogółem, w tym:</u>	403,5 U 112 UC 13 UZ	353,24 U 50 UC 8 UZ	50,26 U 62 UC 5 UZ
Wyższy personel medyczny	45,7 U 88 UC 6 UZ	28,16 U 41 UC 4 UZ	17,54 U 47 UC 2 UZ
Średni personel medyczny	263,79 U 24 UC 2 UZ	245,79 U 9 UC 1 UZ	18 U 15 UC 1 UZ
Inny średni	36,6 U 1 UZ	36,6 U 1 UZ	-
Personel pomocniczy	9 U	9 U	-
Pracownicy obsługi	16,9 U 1 UZ	7,69 U 1 UZ	9,21 U -
Prac. administracyjno-biurowi	31,51 U 3 UZ	26 U 3 UZ	5,51 U 2 UZ



ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

SKARBNIK POWIATU

Anna Abramczewska

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 184.713,16 zł 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:

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) doradztwo podatkowe – 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.

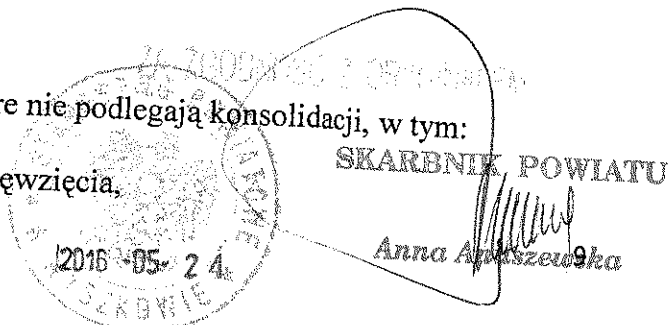
4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

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:

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.

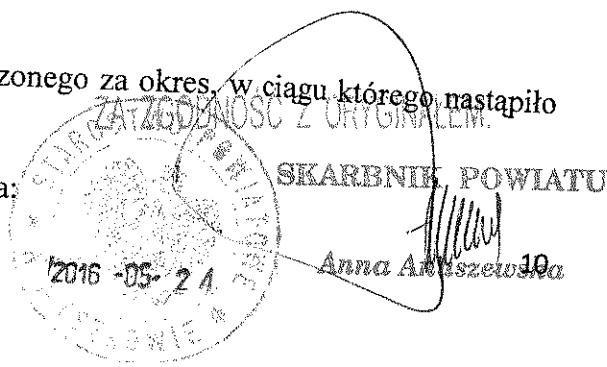
5) informacje o:

- 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;

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.

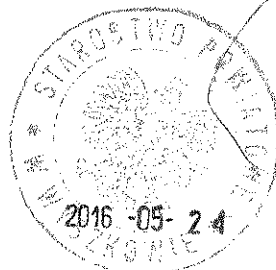
d.o. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Gpnie
mgr Urszula Gąsior

WYKŁADNIK
Głównego Publicznego Zespołu Szkół
Zakładów Szkół Zasadniczej
w Wyższym

Cecylia Domżała
mgr Cecylia Domżała

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM.



SKARBNIK POWIATU

Anna Aniszewska
Anna Aniszewska

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Powiatu Wyszковского oraz Dyrekcji SPZ ZOZ

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Wyszkwowie (07-200), przy ul. Komisji Edukacji Narodowej 1 na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
26 302 101,14 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości:
393 982,12 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę:
393 982,12 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę:
314 023,70 zł
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu ZOZ w Wyszkwowie.

Dyrektor SPZZOZ w Wyszkwowie jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
SKARBNIK POWIATU
Anna Anuszczyńska
2016-05-24

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy 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 wyczerpujący - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2016 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy, Biegły Rewident

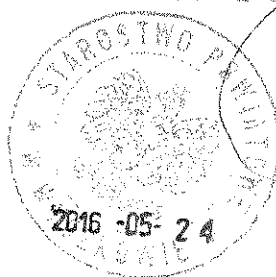

Jolanta Kaźmierczak

Nr w rejestrze 11678

POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Błażkowa 50 lok. 01, 02-982 Warszawa
tel. (22) 616-75-11, 616-55-12, fax. 616-60-95
NIP 143-43-76 412, REGON 015205213

(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU


Anna Anuszczyńska

Ldz. 15-M/29/IV/16

Warszawa, dn. 29.04.2016 r.

Raport

z badania sprawozdania finansowego jednostki

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki

Zdrowotnej z siedzibą w Wyszkanie (07-200),

ul. Komisji Edukacji Narodowej 1

za rok obrotowy 01.01.2015 – 31.12.2015r.

A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie

- statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 28 marca 2012r. w sprawie nadania nowego nadania statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie, uchwałą XIX/123/2012 Rady Powiatu w Wyszkanie, ostatnie zmiany wprowadzone uchwałą nr. XXXIV/216/2013 z dnia 29 maja 2013r.
- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2015r. poz. 618 z późn. zm)

2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- aktualny wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zespołów zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000016810 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Warszawie
- numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265 zaświadczenie wydane w dniu 11.01.1999r. r. przez Urząd Skarbowy w Wyszkanie.
- numer identyfikacyjny Regon 000308726 potwierdzony zaświadczeniem dnia 25.05.2010 r. przez Urząd Statystyczny w Warszawie.

- ##### 3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

2016-05-24

SKARBNIK POWIATU

Anna Kuczyńska

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695

4. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 43 uor.
5. Organy jednostki przedstawiają się następująco:
 Dyrektor SPZZOZ w Wyszkowie - Cecylia Domżała
 Organ sprawujący nadzór- Rada Powiatu w Wyszkowie
- W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.
6. P.O. Głównego księgowego jednostki pełni Pani Urszula Gąsior.

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	8 623 829,44	8 229 847,32
Kapitał (fundusz) podstawowy	9 698 141,59	9 698 141,59
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 202 432,53	2 202 432,53
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 670 726,80)	(4 148 856,20)
Zysk (strata) netto	393 982,12	478 129,40
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w. ujemna)		

W badanym roku obrotowym nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 403,5 etatów na umowę o pracę, w roku ubiegłym 414,06 etaty.
8. Uchwałą nr XX/143/2016 z dnia 30.03.2016r do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski POL-TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91 wpisany pod numerem 2695 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
9. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 443/2015 z dnia 7 kwietnia 2016 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 8 przeprowadzono w siedzibie jednostki oraz podmiotu audytorskiego w okresie 12.04.2016 r. do 29.04.2016 r. z przerwami.
10. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Jolanta Kaźmierczak (nr rej.11678) oraz asystent Bożena Popławska biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015r., poz. 1011).

SKARBNIK POWIATU
 Anna Aniszewska
 2016-05-24

11. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Audsulting Kancelaria Audytorsko- Konsultingowa mgr Edward Wolnik i otrzymało opinię bez zastrzeżeń dotyczących kontynuacji działalności.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Radę Powiatu w Wyszkowie uchwałą nr IX/66/2015 z dnia 27 maja 2015 r.

12. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- stosownie do art. 69 ust. 1 i 1, „a” ustawy o rachunkowości i podlegające przepisom KRS - złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – XIV Wydział KRS w Warszawie w dniu 02.06.2015r.
- stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Trzecim Mazowieckim Urzędzie Skarbowym w Radomiu w dniu 02.06.2015r.

- 13 Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

14. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

15. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

ZA ZGODNOŚĆ Z TRYBUNAŁEM
SKARBNIK POWIATU
Anna Anuszczyńska
2016-05-24

B. Analiza ekonomiczno – finansowa

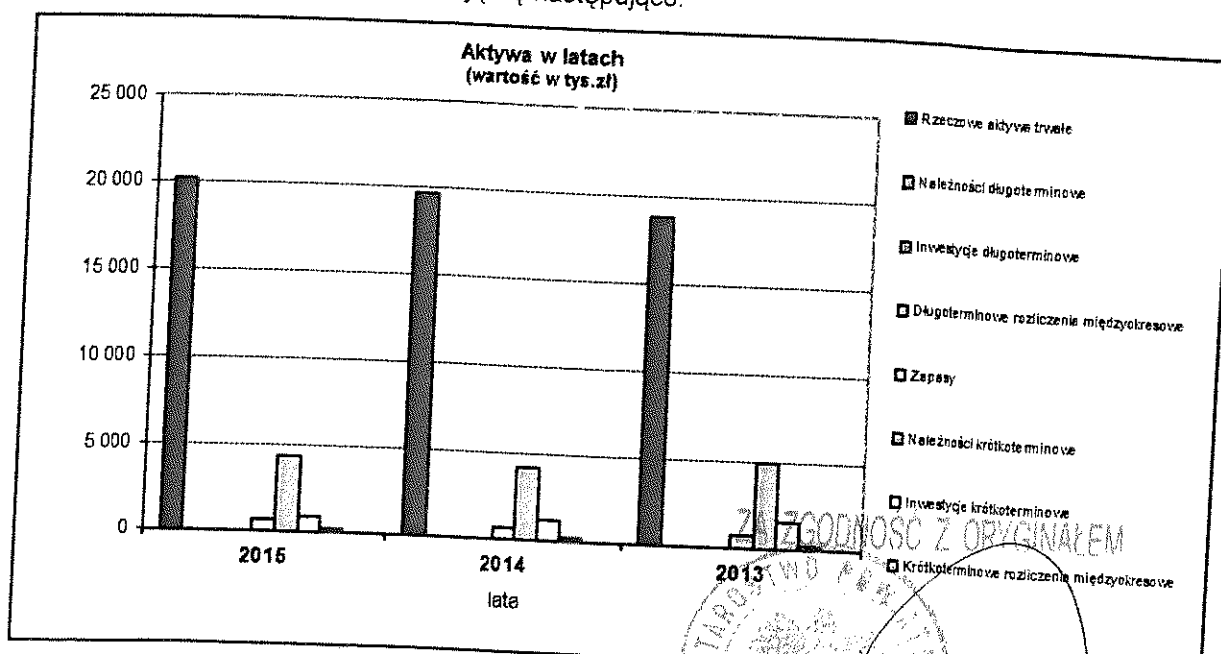
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2013 –2015.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp.	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2015/2014		2015/2013	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	20 219,2	76,9	19 725,5	75,8	18 874,5	71,8	493,7	102,5	1 344,8	107,1
I.	Wartości niematerialne i prawne										
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	20 219,2	76,9	19 725,5	75,8	18 874,5	71,8	493,7	102,5	1 344,8	107,1
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	6 082,9	23,1	6 304,9	24,2	7 404,8	28,2	(222,1)	96,5	(1 321,9)	82,1
I.	Zapasy	679,8	2,6	688,3	2,6	717,2	2,7	(8,5)	98,8	(37,4)	94,8
II.	Należności krótkoterminowe	4 336,3	16,5	4 213,4	16,2	4 938,9	18,8	122,9	102,9	(602,5)	87,8
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	887,4	3,4	1 201,4	4,6	1 531,7	5,8	(314,0)	73,9	(644,3)	57,9
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	179,4	0,7	201,8	0,8	217,0	0,8	(22,5)	88,9	(37,6)	82,7
Aktywa razem		26 302,1	100,0	26 030,4	100,0	26 279,3	100,0	271,7	101,0	22,8	100,1

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:

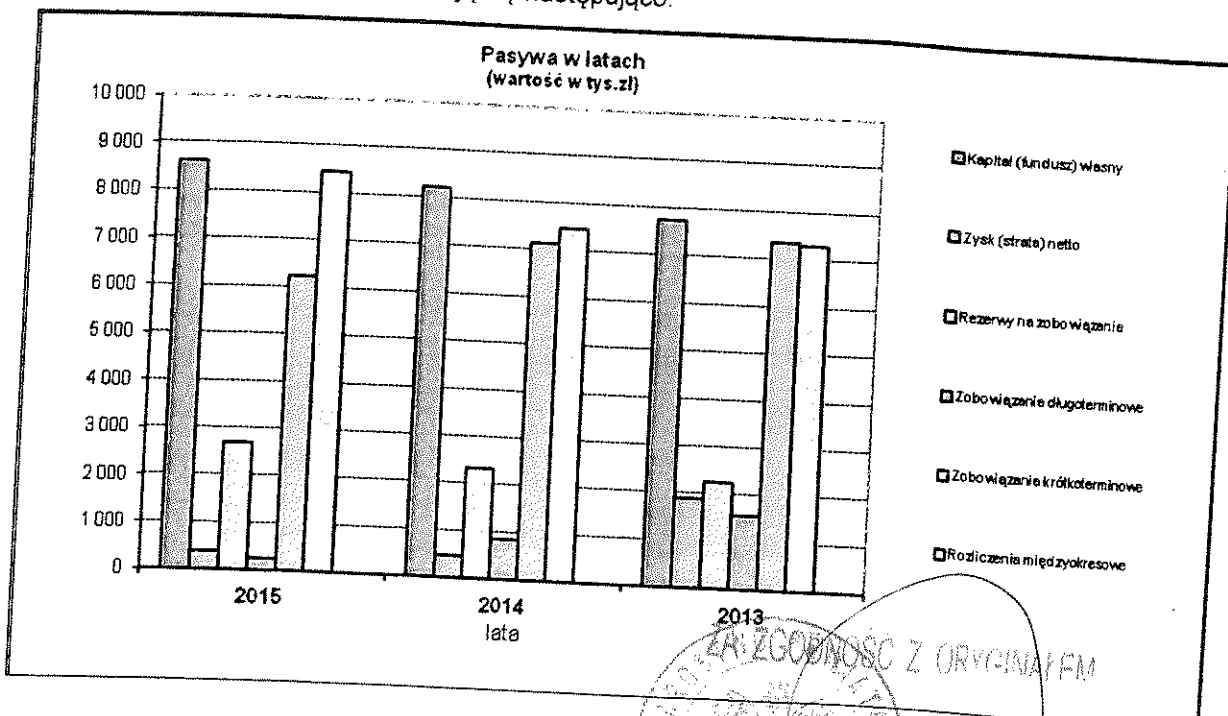


ZGODNOSC Z ORYGINAŁEM
 SKARBNIK POWIATU
 2016-05-24
 Anna [Signature]

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp.	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	2015/2014		2015/2013	
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 623,8	32,8	8 229,8	31,6	7 751,7	29,5	394,0	104,8	872,1	111,3
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 698,1	36,9	9 698,1	37,3	9 698,1	36,9		100,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 202,4	8,4	2 202,4	8,5	2 202,4	8,4				
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny							100,0			100,0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 670,7)	(14,0)	(4 148,9)	(15,9)	(6 040,0)	(23,0)				
VIII.	Zysk (strata) netto	394,0	1,5	478,1	1,8	1 891,2	7,2	478,1	88,5	2 369,3	60,8
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)							(84,1)	82,4	(1 497,2)	20,8
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 678,3	67,2	17 800,6	68,4	18 527,6	70,5	(122,3)	99,3	(849,3)	95,4
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 696,7	10,3	2 333,3	9,0	2 251,2	8,6	363,4	115,6	445,5	119,8
II.	Zobowiązania długoterminowe	260,8	1,0	850,1	3,3	1 580,6	6,0	(589,3)	30,7	(1 319,8)	16,5
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 252,9	23,8	7 154,0	27,5	7 378,4	28,1	(901,2)	87,4	(1 125,5)	84,7
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 467,9	32,2	7 463,2	28,7	7 317,4	27,8				
Pasywa razem		26 302,1	100,0	26 030,4	100,0	26 279,3	100,0	1 004,7	113,5	1 150,5	115,7
								271,7	101,0	22,8	100,1

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



SKARBNIK POWIATU
 Anna Kwaszewska
 2016-05-24

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy zauważyć, iż główną pozycję aktywów stanowią aktywa trwałe o wartości 20 219,2 tys. zł, co stanowi 76,9 % sumy bilansowej.

W grupie majątku obrotowego odnotowano spadek o 222,1 tys. zł (3,5 % do roku 2014), który obejmuje głównie:

- wzrost należności krótkoterminowych o 2,9% w stosunku do roku ubiegłego, który jest rezultatem zwiększenia płynności finansowej
- wystąpił spadek stanu środków pieniężnych na 31.12.2015 r. o 314,0 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, który spowodował pogorszenie płynności finansowej;

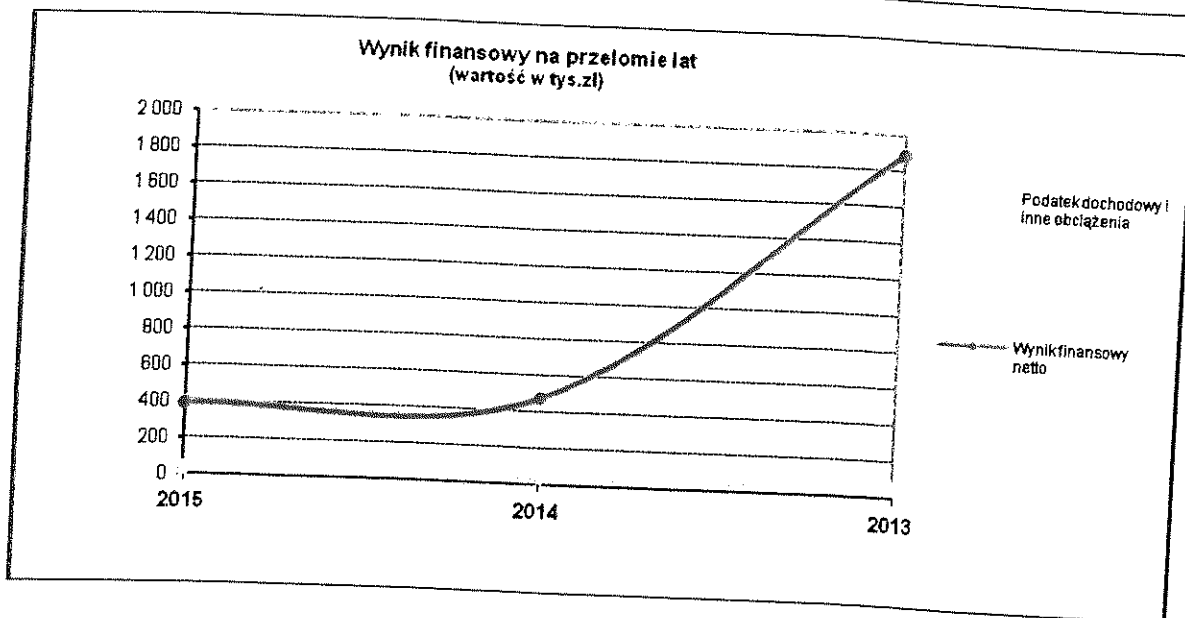
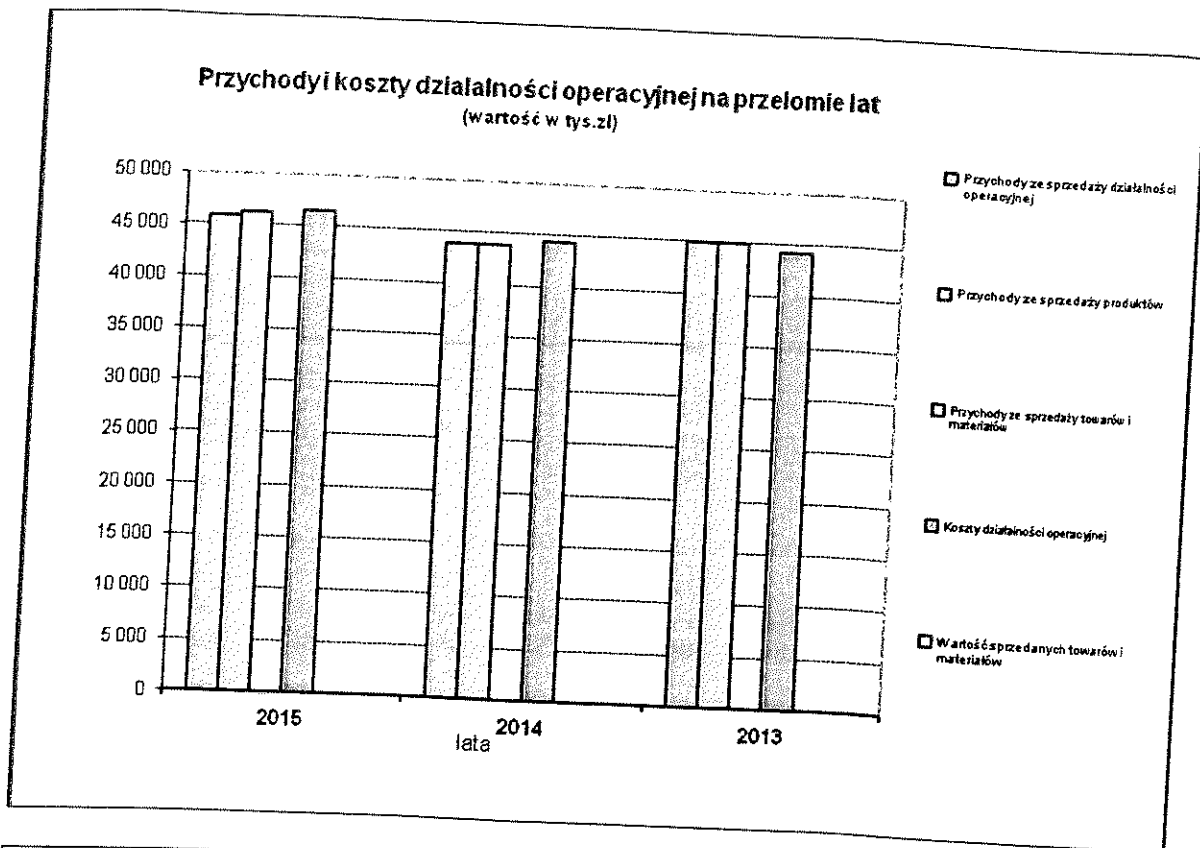
Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje głównie kapitały obce, które wynoszą 17 678,3 tys. zł i stanowią 67,2 % sumy bilansowej.

Ich udział w sumie bilansowej uległ zmniejszeniu w porównaniu do roku ubiegłego o 0,7 punkty procentowe.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią 23,8 % sumy bilansowej i zmniejszyły się o 12,6% w stosunku do roku 2014.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok		2014 rok		2013 rok		Zmiana stanu					
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2015/2014		2015/2013			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
A.	Działalność podstawowa												
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 949,0	97,3	43 871,3	96,7	45 030,5	96,1	2 077,7	104,7	918,5	102,0		
2.	Koszt własny sprzedaży	46 581,3	99,5	44 419,4	99,1	44 352,0	98,8	2 162,0	104,9	2 229,4	105,0		
3.	Wynik na sprzedaży	(632,4)		(548,0)		678,5		(84,3)	115,4	(1 310,9)	(93,2)		
B.	Pozostała działalność operacyjna												
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 267,2	2,7	1 456,0	3,2	1 303,6	2,8	(188,8)	87,0	(36,4)	97,2		
2.	Pozostałe koszty operacyjne	84,9	0,2	76,0	0,2	239,2	0,5	8,9	111,7	(154,3)	35,5		
3.	Wynik na działalności operacyjnej	1 182,3		1 380,0		1 064,4		(197,7)	85,7	117,9	111,1		
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	550,0		831,9		1 742,9		(282,0)	66,1	(1 192,9)	31,6		
D.	Działalność finansowa												
1.	Przychody finansowe	29,2	0,1	21,9	0,0	92,6	0,2	7,3	133,4	(63,4)	31,5		
2.	Koszty finansowe	149,9	0,3	330,8	0,7	313,4	0,7	(180,9)	45,3	(163,6)	47,8		
3.	Wynik na działalności finansowej	(120,7)		(308,9)		(220,8)		188,3	39,1	100,2	54,6		
E.	Zdarzenia nadzwyczajne												
1.	Zyski nadzwyczajne					418,2	0,9			(418,2)			
2.	Straty nadzwyczajne												
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych					418,2				(418,2)			
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	429,3		523,0		1 940,2		(93,7)	82,1	(1 510,9)	22,1		
1.	Podatek dochodowy	35,3		44,9		49,1		(9,6)	78,7	(13,8)	71,9		
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)												
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	35,3		44,9		49,1		(9,6)	78,7	(13,8)	71,9		
	Zysk (strata) netto (F-G)	394,0		478,1		1 891,2		(84,1)	82,4	(1 497,2)	20,8		
Przychody ogółem		47 245,3	100,0	45 349,1	100,0	46 844,8	100,0	1 896,2	104,2	400,5	100,9		
Koszty ogółem		46 816,1	100,0	44 826,1	100,0	44 904,6	100,0	1 989,9	104,4	1 911,5	104,3		



Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży o 4,7%, oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej o 4,9 %.

Przychody wzrastały jednak wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku ze sprzedaży o 84,3 tys. zł. w porównaniu z rokiem poprzednim i poprawę o 1 310,9 tys. zł. w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się o 188,8 tys. zł, tj. o 13 %.

Pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 8,9 tys. zł, tj. o 11,7 %.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 120,7 tys. zł.

Powyższe zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku finansowego netto na poziomie 394,0 tys. zł, niższego od roku ubiegłego o 17,6 %.

ZA WYKONANIE Z ORYGINAŁEM
 GŁÓWNY KANCELARZ POWIATU
 2016-05-24
 Anna Apłiszewska

3. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności			2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA)					
<u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	5-8	procent	1,50%	1,84%	7,20%
Rentowność netto					
<u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	3-8	procent	0,83%	1,05%	4,03%
Rentowność kapitału własnego (ROE)					
<u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	4,57%	5,81%	24,40%

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości dodatnie.

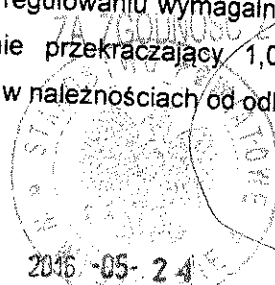
Zauważyć można jednak spadek wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowany osiągnięciem niższego wyniku finansowego.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem pozostał na niższym poziomie do roku poprzedniego, jednak podmiot nie utrzymał tego najważniejszego wskaźnika na bezpiecznym poziomie.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej

Wskaźniki płynności finansowej			2015	2014	2013
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia					
<u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,80	0,77	0,90
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia					
<u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,69	0,67	0,78
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia					
<u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1- 0,2	krotność	0,12	0,15	0,19

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Również wskaźnik płynności finansowej II stopnia nie przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców nie ma pokrycie w należnościach od odbiorców.



SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszczyńska

3.3. Wskaźniki rotacji

Wskaźniki rotacji (obrotowość)			2015	2014	2013
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	5	6	x
Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	liczba dni porównywalna z lp 16	w dniach	31	36	x
Spłata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	liczba dni porównywalna z lp 17	w dniach	18	24	x

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami. Obrót należnościami w dniach skrócił się z 36 w 2014 r do 31 dni w roku 2015 co jest zjawiskiem korzystnym.

Z analizy wskaźnika spłaty zobowiązań w dniach wynika, że w 2015 r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim nie skrócił się.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyłań – aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej, gdyż sytuacja finansowa jednostki nie jest w pełni stabilna. Szczególną uwagę zwraca stopa % łącznego zadłużenia jednostki, która przekracza bezpieczny wskaźnik określony na poziomie 50% aktywów.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

ZA ZGODNOŚĆ Z OBYCZAJEM

SKARBNIK POWIATU

Anna Anuszkowska

2016-05-24

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

1.1. Księgowość jednostki

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez Dyrektora SPZZOZ w Wyszkowie. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

Ostatnie zmiany do „Polityki Rachunkowości” wprowadzone zostały w dniu 30.06.2012r. z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2012r. Zarządzeniem nr 24/2012 Dyrektora SPZZOZ w Wyszkowie.

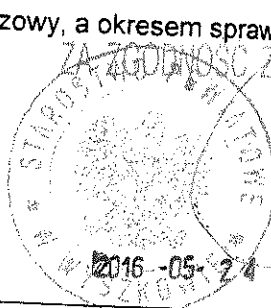
1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego IBIZA firmy Runikom s.c.
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) jednostka przechowuje zbiory oraz dokonuje wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, czyli są to nośniki trwale, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana lub modyfikowana (art. 71 i 72 ustawy o rachunkowości).
- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.



SKARBNIK POWIATU

Anna Muszewska

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2015 r.
 - środki pieniężne w kasie,
 - środki trwałe w oddziałach i obcych składnikach powierzonych do użytkowania
 - leki i odczynniki w oddziałach szpitalnych
 - materiały w magazynach
 - leki i materiały w aptece na dzień 30.11.2015 r.
- b) w drodze potwierdzenia sald na dzień 31.12.2015 r.
 - rozrachunki z dostawcami,
 - środki na rachunkach bankowych
 - rozrachunki z odbiorcami na dzień 30.11.2015 r.
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31.12.2015 r.
 - środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - grunty,
 - należności spornych i wątpliwych,
 - fundusze specjalne,
 - rozliczenia międzyokresowe,
 - kapitały własne,

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU
Anna Anuszczyńska

3. AKTYWA

Wybrane aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe

Stanowią one 76,9% aktywów ogółem, z tego przypada na:

20 219 232,01 zł

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości

Stanowią one 76,9% bilansowej sumy aktywów.

20 219 232,01 zł

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

Lp.	Treść	Bilans zamknięcia		Bilans otwarcia
		ostateczny	I wersja	
1	2	3	4	5
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 926 177,64	16 926 177,64	17 507 346,35
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	572 677,62	572 677,62	703 117,08
4.	Środki transportu	14 800,00	14 800,00	25 900,00
5.	Inne środki trwałe	2 505 401,75	2 505 401,75	1 302 101,59
6.	Środki trwałe w budowie	200 175,00	200 175,00	187 021,50
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
8.	Wartość bilansowa	20 219 232,01	20 219 232,01	19 725 486,52
9.	Aktywa ogółem (bilans)	26 302 101,14	26 302 101,14	26 030 419,09
10.	Procentowy udział Lp. 8 w aktywach ogółem	76,87%		75,78%

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w 2015 r. objęte ustawową metodą spisu z natury i weryfikacji oraz oceną ich gospodarczej przydatności.
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- amortyzacja ustalona jest wg ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utruty bądź przyrostu),
- jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych - Dz.U. Nr 242, poz. 1622),

2016-05-24

Anna Wyszawska

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie

Stanowią 23,1% aktywów ogółem, z tego przypada na:

6 082 869,13 zł

3.2.1. Należności krótkoterminowe

Stanowią 16,5% aktywów i dotyczą należności od:

4 336 325,80 zł

Lp.	Treść	Bilans zamknięcia		Bilans otwarcia
		ostateczny	I wersja	
1	2	3	4	5
1.	Należności od jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 336 325,80	4 336 325,80	4 213 382,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
-	do 12 miesięcy	4 036 494,05	4 036 494,05	3 938 520,71
-	powyżej 12 miesięcy	4 036 494,05	4 036 494,05	3 938 520,71
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow. oraz innych			
c)	inne	299 831,75	299 831,75	274 861,85
d)	dochodzone na drodze sądowej			
3.	wartość bilansowa	4 336 325,80	4 336 325,80	4 213 382,56
4.	Aktywa ogółem (bilans)	26 302 101,14	26 302 101,14	26 030 419,09
5.	Procentowy udział Lp. 3 w aktywach ogółem	16,49%		16,19%

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7" a" uor) pomniejszone o odpisy aktualizacyjne w kwocie 171 613,64 zł.

Inne należności krótkoterminowe obejmują rozliczenia z pracownikami, które zostały potwierdzone na 31.12.2015 r.

3.2.2. Inwestycje krótkoterminowe

Stanowią 3,4 % aktywów i obejmują:

887 417,83 zł

- środki pieniężne w kasie, które zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

26 302 101,14 zł

ZA ZODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 SKARBNIK POWIATU
 Anna Muszewska
 2016-05-24

4. Wybrane PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco :

4.1. Kapitał własny

Stanowi 32,8 % pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

8 623 829,44 zł

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor.

9 698 141,59 zł

4.1.2. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy został zwiększony w roku obrotowym o 478 129,40 zł z podziału zysku za 2014 rok, zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu nr IX/66/2015 z dnia 27 maja 2015r

2 202 432,53 zł

4.1.3. Wynik finansowy netto z lat ubiegłych – strata

nierozliczona, zgodnie z uchwałą Rady Powiatu.

- 3 670 726,80 zł

4.1.4. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

393 982,12 zł

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Stanowią one 67,2% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

17 678 271,70zł

4.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe

Stanowią 23,8% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

6 252 866,89 zł

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	6 252 866,89	7 154 040,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek ,w tym:		
a) kredyty i pożyczki	6 014 992,28	6 924 231,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	589 269,50	730 481,67
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	1 966 724,77	2 706 506,98
- powyżej 12 miesięcy	1 966 724,77	2 706 506,98
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 439 094,33	1 337 757,93
h) z tytułu wynagrodzeń	1 695 479,23	1 802 393,57
i) inne zobowiązania	324 424,45	347 091,78
3. Fundusze specjalne	237 874,61	229 808,07

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

Zobowiązania publiczno-prawne są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US oraz deklaracjami ZUZ - wszystkie pozostałe zostały uregulowane terminowo w 2016r.

ZGODNOSC Z ORYGINALEM
 SKARBNIK POWIATU
 Anna Kuczyńska
 2016-05-24

Ad 3. Fundusze specjalne

237 874,61 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny jednostka przekazała na wyodrębniony rachunek bankowy.

4.2. Rozliczenia międzyokresowe

8 467 929,81 zł

Stanowią one 32,2% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią otrzymane dotacje i darowizny na zakup środków trwałych pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

4.3. Ogółem pasywa bilansu

26 302 101,14 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości.

Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wybrane pozycje

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości”.

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług wynoszą

45 948 976,93 zł

Koszty działalności operacyjnej wynoszą

46 581 341,81 zł

W konsekwencji na podstawowej działalności ukształtowała się strata na poziomie

632 364, 88 zł

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu kalkulacyjnego jest prawidłowa. Koszty ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału.

Główną pozycję pozostałych przychodów operacyjnych wynoszących

1 267 197,96 zł

stanowią przychody z tytułu dotacji otrzymanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz dotacje otrzymane na kształcenie rezydentów i staże podyplomowe lekarzy.

Natomiast w pozostałych kosztach operacyjnych wynoszących

84 866,35 zł

główną pozycję koszty procesów z tytułu nieterminowej spłaty zobowiązań oraz odpisy aktualizacyjne.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości

120 687,61 zł

głównie z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych, oraz przychodów i kosztów finansowych.

W zakresie ustalenia podatku dochodowego od osób prawnych, biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”. Powyższe ustalenia, ze względu na wrywkową metodę badania nie mają charakteru audytu podatkowego.

SKARBNIK POWIATU
Anna Muszczyńska
2016-05-24

6. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego

6.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych w kwocie 314 023,70 zł.

6.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zwiększenie kapitału własnego 393 982,12 zł, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

6.3. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

6.4. Naruszenie przepisów prawa

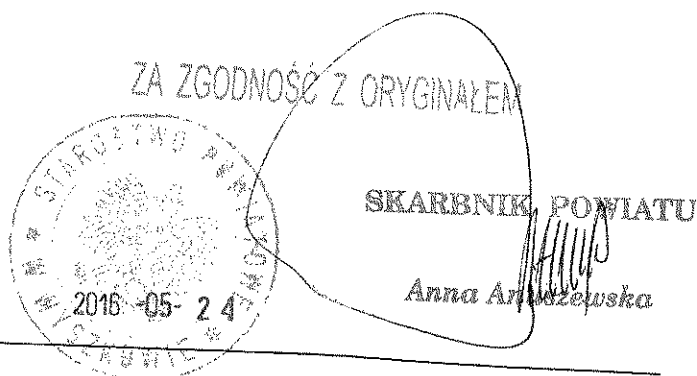
W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

6.5. Dodatkowe zagadnienia

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

6.7. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyрекcję SPZZOZ w Wyszku w dniu 29.04.2016 r.



7. Podsumowanie

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 17 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem kluczowego biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

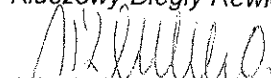
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2016 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident


Jolanta Kaźmierczak

Nr w rejestrze 11678

POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Białostocka 117, 01-983 Warszawa
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95
NIP 113-23-76-017, REGON 015205213

(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM



SKARBNIK POWIATU


Anna Anuszczyńska

Rada Społeczna
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkanie

Uchwała nr 5.
Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkanie
z dnia 09 maja 2016 roku

w sprawie opinii dotyczącej rocznego sprawozdania z planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2015 rok.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 litera b ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej tj. (Dz.U. z 2015 r. poz. 618 ze zmianami), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie uchwała, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Dyrektora SPZZOZ w Wyszkanie roczne sprawozdanie z planu finansowego za 2015 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
mgr Małgorzata Wójcicka

Przewodniczący Rady Społecznej
SPZZOZ w Wyszkanie
ZA ZGODNOŚC Z ORYGINAŁEM
Bogdan Mirosław Pagowski

SKARBNIK POWIATU
Anna A. Wyszewska

2016-05-24

Rada Społeczna
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

Uchwała nr 6
Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkowie
z dnia 09 maja 2016 roku

w sprawie opinii dotyczącej podziału zysku osiągniętego przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie w 2015 roku.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 litera d ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej tj. (Dz.U. z 2015 r. poz. 618 ze zmianami), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie uchwala, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkowie pozytywnie opiniuje przeznaczenie w całości zysku osiągniętego przez SPZZOZ w Wyszkowie w 2015 roku w kwocie 393.982,12 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
mgr Małgorzata Rybińska

Przewodniczący Rady Społecznej
SPZZOZ w Wyszkowie
ZA ZGODNOŚC Z CENNIKIEM
Bogdan Mirosław Pągowski

SKARBNIK POWIATU
Anna Anuszczyńska

2016-05-24