

Uchwała Nr LII/331/2018
Rady Powiatu w Wyszku
z dnia 30 maja 2018 roku

*w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2017 rok*

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1868) w związku z art. 53 ust. 1 i 1a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U z 2018 poz. 160) Rada Powiatu w Wyszku uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2017 rok, na które składa się:
 - 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 rok.
 - 2) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.
 - 3) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.
 - 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31 grudnia 2017 rok.
 - 5) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017.
2. Sprawozdanie wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.


Zobowiązuje się Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku do pokrycia straty za rok obrotowy 2017, w wysokości 583.292,60 zł (słownie: pięćset osiemdziesiąt trzy tysiące dwieście dziewięćdziesiąt dwa złote 60/100) w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2018 poz. 160).

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu

Jacek Robert Bachański

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Wyszowskiego z badania sprawozdania finansowego SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W WYSZOWIE PRZY UL. KOMISJI EDUKACJI NARODOWEJ 1

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W WYSZOWIE PRZY UL. KOMISJI EDUKACJI NARODOWEJ 1, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 395) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także Statutem Szpitala. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie organu nadzorczego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu,
- 3) ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 160).

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

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

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

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe :

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i Statutem Szpitala.



Badanie wykonał kluczowy biegły rewident nr 4437 Edward Wolnik prowadzący we własnym imieniu i na własny rachunek Kancelarię Audytorsko - Konsultingową "AUDSULTING" będącą podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych nr 730 na liście prowadzonej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Kluczowy biegły rewident

BIEGŁY REWIDENT
4437
mgr Edward Wolnik

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik
ul. Szwalbego 2/10, tel. 52/322-11-67
85-080 Bydgoszcz
NIP 554-100-41-01

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik

Bydgoszcz 2018.04.12.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Niniejsze sprawozdanie obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017.
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 rok.
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2017.
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2017 rok.
- Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

- 1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

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

Głównym celem Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszakowie 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 Wyszakowie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265, 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 sporządzone zostało za 2017 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 poważnych 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 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), ustalenia 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.2018.395 tj. z dnia 30.01.2018). 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 w Wyszkwowie za rok obrotowy 2017 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 go 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.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, 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%
- 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%

Wartości niematerialne i prawne

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów, które ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto, tj. 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 określone w wykazie stanowiącym 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.

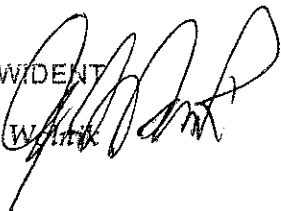
Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Wyceniane są według ceny zakupu.

W roku 2017 r. nie dokonano zmian metod wyceny, nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Zbadano dnia... 12.03.2018

BIEGŁY REWIDENT
4437
mgr Edward Wójcik

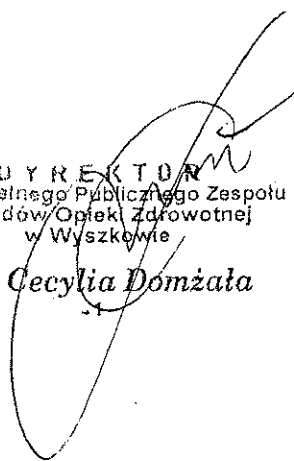


POSIADAJĄCY KSIĘGOWY
mgr Urszula Gąsior



DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszce

mgr Cecylia Domżała



BILANS

sporządzony na dzień :

31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa : zł

AKTYWA		Stan na		12	PASYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017				31.12.2016	31.12.2017
A. Aktywa trwałe		21 664 883,71	27 989 410,19		A. Kapitał (fundusz) własny	7 405 981,47	11 822 686,87	
I Wartości niematerialne i prawne		0,00	1 290 606,46	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 898 141,59	14 698 141,59	
1 Koszt zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 202 432,53	984 584,56	
2 Wartość firmy		0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	1 290 606,46	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe		21 664 883,71	26 698 803,73	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	
1 Środki trwałe		21 543 512,81	26 458 433,73	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 276 744,68	-3 276 744,68	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	5 002 666,15	VI	Zysk (strata) netto	-1 217 847,97	-583 292,60	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		17 943 320,34	17 294 235,06	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny		588 292,61	1 743 142,15	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		20 217 659,99	22 849 430,04	
d) środki transportu		340 609,40	319 262,36	I	Rezerwy na zobowiązania	2 931 028,00	3 310 683,00	
e) inne środki trwałe		2 671 290,46	2 099 128,01	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Środki trwałe w budowie		121 370,90	240 370,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 931 028,00	3 310 683,00	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00		- długoterminowa	2 414 968,00	2 111 874,00	
III Należności długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowa	516 060,00	1 198 809,00	
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	208 656,00	156 492,00	
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	208 656,00	156 492,00	
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	208 656,00	156 492,00	
- 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	6 813 944,51	7 611 516,41	
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	6 813 397,07	7 470 806,40	
5 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	52 164,00	52 164,00	

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	5 958 757,75	6 682 708,72	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 644 861,39	3 141 656,36
I	Zapasy	630 025,17	710 706,73		- do 12 miesięcy	2 644 861,39	3 141 656,36
1	Materiały	628 949,35	709 905,72		- 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 weksłowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 444 493,37	1 567 585,14
5	Zaliczki na dostawy	1 075,82	801,01	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 129 646,03	2 344 620,99
II	Należności krótkoterminowe	4 601 662,15	4 915 794,12	i)	inne	342 232,28	364 779,91
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	200 547,44	140 710,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 264 031,48	11 770 738,63
	- 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	10 264 031,48	11 770 738,63
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	9 422 655,77	9 811 069,59
2	Należności od pozostałych jednostek	4 601 662,15	4 915 794,12		- krótkoterminowe	841 375,71	1 959 669,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 371 224,80	4 739 558,47				
	- do 12 miesięcy	4 371 224,80	4 739 558,47				
	- 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	230 437,35	176 235,65				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	inwestycje krótkoterminowe	585 116,75	914 206,81				
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	585 116,75	914 206,81				
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.	585 116,75	914 206,81				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	585 116,75	914 206,81				
	- 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	141 953,68	142 001,06				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	27 623 641,46	34 672 118,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	27 623 641,46	34 672 118,91

Sporządzono dnia: 29.3.2018 r.

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

BIEGŁY REWIDENT
4437
Edmunda W. W.

REKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
(Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od : 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
(wariant porównawczy)

M-c.pocz.: 1 1
M-c.końc.: 12 12

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	46 985 861,03	50 199 030,39
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 245 583,63	50 584 025,66
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-259 722,60	-384 995,27
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	50 148 044,16	52 862 520,68
I	Amortyzacja	2 001 221,58	2 389 904,72
II	Zużycie materiałów i energii	6 895 646,78	6 912 109,74
III	Usługi obce	17 789 837,42	18 842 328,63
IV	Podatki i opłaty, w tym :	151 582,65	138 469,13
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	18 792 995,03	19 867 286,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	3 872 750,95	4 109 966,09
	- emerytalne	1 710 388,71	1 806 144,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	644 009,75	602 456,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży [A – B]	-3 162 183,13	-2 663 490,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 088 974,68	2 243 402,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 349,38
II	Dotacje	399 791,70	468 534,52
III	Inne przychody operacyjne	442 856,02	436 016,67
IV	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacje	1 246 326,96	1 331 502,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne	80 231,50	116 315,92
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 605,34	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 855,13	80 600,45
III	Inne koszty operacyjne	55 771,03	35 715,47
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej [C+D-E]	-1 153 439,95	-536 403,63
G.	Przychody finansowe	19 192,17	14 618,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym :		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym :		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	19 192,17	14 618,49
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H.	Koszty finansowe	64 869,19	46 168,46
I.	Odsetki, w tym:	64 869,19	46 168,46
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto [F+G-H]	-1 199 116,97	-567 953,60
J.	Podatek dochodowy	18 731,00	15 339,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto [I-J-K]	-1 217 847,97	-583 292,60

Zbadano dnia 12.04.2018 r.

Sporządzono dnia :
29.03.2018 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

BIEGŁY REWIDENT
mgr Ewa...

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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy 2017
metoda pośrednia

Wiersz	Treść	Dane za okres	
A.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.01.-31.12. 2016	1.01.-31.12. 2017
I	Zysk (strata) netto	-1.217.847,97	-583.292,60
II	Korekty razem (I-10)	4.979.330,64	1.886.182,82
	1. Amortyzacja	2.001.221,58	2.389.904,72
	2. Zyski i straty z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22.035,63	8.977,06
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5.605,34	- 7.349,38
	5. Zmiana stanu rezerw	234.373,00	379.655,00
	6. Zmiana stanu zapasów	49.727,83	-80.681,56
	7. Zmiana stanu należności	-265.336,35	-314.131,97
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	1.098.183,12	797.571,90
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1.833.520,49	-1.287.762,95
	10. Inne korekty		
III	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	3.761.482,67	1.302.890,22
B.	PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	8.000,00	20.199,99
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8.000,00	20.199,99
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne 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	-4.106.460,73	-4.390.849,57
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3.097.149,93	-3.628.597,72
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3. Na aktywa finansowe, w tym:		
	a/ w jednostkach powiązanych		
	b/ w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-1.009.310,80	-762.251,85
III	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO DZIAŁALNOŚCI Z INWESTYCYJNEJ (I-II)	-4.098.460,73	-4.370.649,58

C.	PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	1.250.584,27	2.799.810,36
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki		
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe	1.250.584,27	2.799.810,36
II	Wydatki	-611.305,13	-61.141,06
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	-589.269,50	-52.164,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	-22.035,63	-8.977,06
	9. Inne wydatki finansowe		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	639.279,14	2.738.669,30
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	302.301,08	329.090,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	302.301,08	302.090,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	887.417,83	585.116,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	585.116,75	914.206,81
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		41.931,08

29.03.2018

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika (zarządu) jednostki

Zbadano dnia 12.04.2018 r. KSIĘGOWY

BIEGŁY REWIDENT
4437
mgr Edward Wolnik

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

mgr Cecylia Domżała

-1-

ZASTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

na dzień 31.12.2017

1	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		Poprzedni 2016	Bieżący 2017
1	2	3	4
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów	8.623.829,44	7.405.981,47
I. a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8.623.829,44	7.405.981,47
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9.698.141,59	9.698.141,59
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego a. zwiększenie (z tytułu) - wydania udziałów (emisji akcji) - grunt przekazany w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący b. zmniejszenie (z tytułu) - przeksięgowanie stanu netto środków trwałych otrzymanych z dotacji na rozliczenia międzyokresowe przychodów		5.000.000,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9.698.141,59	14.698.141,59
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2.202.432,53	2.202.432,53
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego a) zwiększenie (z tytułu) - emisji akcji powyżej wartości nominalnej - podziału zysku (ustawowo) - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) - pozostałe b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycia straty - ...		1.217.847,97
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2.202.432,53	984.584,56
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny a) zwiększenie (z tytułu) - ... b) zmniejszenie (z tytułu) - zbycia środków trwałych - ...		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych a) zwiększenie (z tytułu) - ... b) zmniejszenie (z tytułu) - ...		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3.276.744,68	-4.494.592,65
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach a) zwiększenie (z tytułu) - podziału zysku z lat ubiegłych - ... b) zmniejszenie (z tytułu) - ...		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów	-3.276.744,68	-4.494.592,65
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-1.217.847,97
	a) zwiększenie (z tytułu) - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia - ...		
	b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycia straty z kapitału zapasowego		-1.217.847,97
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3.276.744,68	-3.276.744,68
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3.276.744,68	-3.276.744,68
6.	Wynik netto	-1.217.847,97	-583.292,60
	a) zysk netto		
	b) strata netto (wielkość ujemna)		
	c) odpisy z zysku (wielkość ujemna)	-1.217.847,97	-583.292,60
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7.405.981,47	11.822.688,87
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7.405.981,47	11.239.396,27

Zbadano dnia 12.04.2018

BIEGŁY REWIDENT
4437
mgr Edward Wcłnik

PEŁNOWNY KSIĘGOWY

mgr U. Sulek Sp. J. z o.o.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszakowie

mgr Cecylia Domżała

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2017

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, rozchodu, 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)		5 002 666,15		5 002 666,15				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 859 098,39			23 859 098,39	5 915 778,05	649 085,28		6 564 863,33
	w tym budynki mieszkalne								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 848 398,59	1 542 552,67	178 435,00	3 212 516,26	1 260 105,98	385 285,75	176 017,62	1 469 374,11
4.	Środki transportu	715 286,16	65 797,48	55 500,00	725 583,64	374 676,76	85 294,52	53 650,00	406 321,28
5.	Inne środki trwałe	12 445 497,84	268 383,48	162 425,85	12 551 455,47	9 774 207,38	835 739,93	157 619,85	10 452 327,46
6.	Środki trwałe w budowie								
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
8.	Razem	38 868 280,98	6 879 399,78	396 360,85	45 351 319,91	17 324 768,17	1 955 405,48	387 287,47	18 892 886,18

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	499 687,34	1 499 838,44			1 999 525,78	499 687,34	209 231,98		708 919,32
	Razem	499 687,34	1 499 838,44			1 999 525,78	499 687,34	209 231,98		708 919,32

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie występuje.

- 3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44 b ust. 10:

Nie występuje.

- 4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste:

Nie występuje.

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

Lp.	Nazwa	Ilość	Wartość ogółem
1	Mieszadło	1	1 845,00
2	Radiotelefon	1	2 457,98
3	Komputer	4	13 760,00
Razem			18 062,98

- 6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Nie występuje.

- 7) 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 01.01.2017 r.	181.809,60
- zwiększenie	80.600,45
- zmniejszenie (zapłata)	841,71
- zmniejszenie (rozwiązanie)	19.300,34
- zmniejszenie (umorzenie)	2.640,95
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2017 r.	239.627,05

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

Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 01.01.2017 r.	9.698.141,59
- zwiększenie (grunt przekazany w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony przez podmiot tworzący – Powiat Wyszkowski)	5.000.000,00
Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 31.12.2017 r.	14.698.141,59

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

Fundusz zapasowy wykazany na dzień 01.01.2017 r.	2.202.432,53
- zmniejszenie (pokrycie straty za 2016 rok)	1.217.847,97
Fundusz zapasowy wykazany na dzień 31.12.2017 r.	984.584,56

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

Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2017 r. zamyka się stratą w kwocie	(-) 583.292,60
Źródło pokrycia straty:	
- Kapitał (fundusz) zapasowy wykazany na dzień 31.12.2017 r.	984.584,56

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

Lp.	Tytuły	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i zaległe urlopy)	2.931.028,00	690.085,00	310.430,00	3.310.683,00
	- długoterminowe	2.233.253,00			2.111.874,00
	- krótkoterminowe	697.775,00			1.198.809,00
3	Pozostałe rezerwy				
	- długoterminowe				
	- krótkoterminowe				
	Rezerwy ogółem	2.931.028,00	690.085,00	310.430,00	3.310.683,00

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

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2017r	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	208 656,00	52 164,00	156 492,00	0,00
pozycja pasywów			B III 2a) zobowiązania krótkotermin owe	B II 2a) zobowiązania długoterminowe	

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie występuje.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 159.082,50 dotyczą:
 - ubezpieczenia OC Zakładu oraz ubezpieczenia sprzętu, budynków oraz środków transportowych.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 17.081,44 dotyczą:
 - naliczonych odsetek od zobowiązań na dzień bilansowy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 11.770.738,63 dotyczą:
 - dotacje Powiatu Wyszковского 5.350.711,03
 - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie budowy lądowiska 1.063.780,82
 - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie termomodernizacji budynków 1.021.073,06
 - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie do doposażenia SPZZOZ w Wyszkowej w aparaturę i sprzęt medyczny 540.232,00
 - dotacja – dofinansowanie do zakupu sprzętu i aparatury medycznej 195.368,19
 - dotacje – Gminy Powiatu Wyszковского 1.594.752,17
 - dotacja Ministerstwo Finansów – „E-usługi w SPZZOZ w Wyszkowej” 2.004.821,36

15) w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową:

Nie występuje.

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

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

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

2.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (ryunki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 50.584.025,66 w tym:

- sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej	48.653.710,95
- sprzedaż usług medycznych działalności usługowej	1.393.502,92
- pozostała sprzedaż	536.811,79

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

- amortyzacji,
- zużycia materiałów i energii,
- usług obcych,
- podatków i opłat,
- wynagrodzeń,

- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
- g) pozostałych kosztów rodzajowych,

Nie występuje.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie występuje.

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

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

1. PRZYCHODY OGÓŁEM	52.457.051,46
<u>Zmniejszenie przychodów:</u>	<u>57.312,50</u>
- naliczone w 2017 r. niezapłacone odsetki od należności	1.370,98
- niezapłacone naliczone kary	50.483,03
- umorzone odsetki od zobowiązań	5.458,49
<u>Zwiększenie przychodów:</u>	<u>845,93</u>
- odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2017 r.	845,93
2. KOSZTY OGÓŁEM	53.025.005,06
<u>Zwiększenie - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2017 r.:</u>	<u>659.279,36</u>
- umowy zlecenia za XII/2016 r.	47.533,31
- ZUS składki płatnika za XI-XII/2016 r.	580.366,38
- odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2017 r.	12.079,33
- spisane należności Pharm24 – ogłoszenie upadłości	19.300,34
<u>Zmniejszenie kosztów:</u>	<u>2.693.908,75</u>
- zapłacone odsetki publiczno-prawne*	341,00
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1.464.169,59

- zapłacone składki PFRON w 2017 r.*	55.848,00
- koszty komornicze i sądowe, kary NFZ*	20.644,62
- naliczone odsetki nie zapłacone na dzień bilansowy	12.608,42
- umowy zlecenia za m-c XII/2017 r.	50.595,72
- ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za m-c XI-XII/2017 r.	625.545,95
- zwiększenie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	379.655,00
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności	80.600,45
- opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)*	3.900,00

PRZYCHODY podatkowe	52.400.584,89
KOSZTY podatkowe	50.990.375,67
Dochód podatkowy brutto	1.410.209,22
Strata podatkowa do odliczenia	695.220,41
Dochód podatkowy brutto	714.988,81
Dochód przeznaczony na cele statutowe	634.255,19

Kwota do opodatkowania: 80.733,62

$$80.734,00 * 19\% = 15.339,46 \text{ zł}$$

do zapłaty: 15.339,00 zł

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Nie występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie występuje.

9) 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 2017 r.	Planowane na następny rok
- na ochronę środowiska	-	2.000.000,00
- na środki trwałe	2.250.130,18	7.400.000,00
- na wartości niematerialne i prawne	1.499.838,44	0,00
Razem	3.749.968,62	9.400.000,00

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie występuje.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

Nie występuje.

4. Objasnienie 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	1.302.890,22
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły	- 4.370.649,58
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły	2.738.669,30
- Przepływy pieniężne netto razem wyniosły	329.090,06
- Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły	914.206,81
w tym:	
- środki pieniężne w kasie	17.445,04
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	896.761,77

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

- w zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2016 r.	6.813.944,51
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2017 r.	7.611.516,41
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2016 r.	52.164,00
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2017 r.	52.164,00
A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych”	797.571,90

- w rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2016 r.	10.264.031,48
Stan rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2017 r.	11.770.738,63
Korekta (otrzymane dotacje przepływ działalności finansowej)	- 2.799.810,36
A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”	-1.287.762,95

5. 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) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny 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 2017
z podziałem na grupy zawodowe**

Oznaczenia:

U – umowa o pracę (w przeliczeniu na etaty)

UC – umowa cywilnoprawna (osoby)

UZ – umowa zlecenie (osoby)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2017</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>	406,36 U 119,83 UC 16 UZ	357,84 U 61,90 UC 9 UZ	48,52 U 57,93 UC 7 UZ
Wyższy personel medyczny	50 U 92,83 UC 7 UZ	32 U 51,90 UC 4 UZ	18 U 40,93 UC 3 UZ
Średni personel medyczny	261,57 U 27 UC 2 UZ	246 U 10 UC 1 UZ	15,57 U 17 UC 1 UZ
Inny średni	37,3 U 3 UZ	37,3 U 2 UZ	1 UZ
Personel pomocniczy	9 U	8 U	1 U
Pracownicy obsługi	16 U 2 UZ	8 U 1 UZ	8 U 1 UZ
Prac. administracyjno-biurowi	32,49 U 2 UZ	27 U 1 UZ	5,49 U 1 UZ

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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

- Dyrektor SPZZOZ w Wyszku 172.762,02 zł koszt zakładu.
- Rada Społeczna przy SPZZOZ w Wyszku wynagrodzenia nie otrzymuje.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Nie występuje.

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – 6.888,00 zł
 - b) inne usługi atestacyjne - nie występuje
 - c) usługi doradztwa podatkowego – nie występuje
 - d) pozostałe usługi – nie występuje

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie występuje.

- 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

Nie występuje.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie występuje.

7.

- 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 zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i 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 odstępianie 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:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

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, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie występuje.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

Nie występuje.

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) 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) 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.

9. 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.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

Zbadano dnia 12.04.2018

BIEGŁY REWIDENT
4437
mgr Edward Władysław

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszкові

mgr Cecylia Domżala

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu
Jacek Robert Bachański