

Uchwała Nr IX/72/2019
Rady Powiatu w Wyszkuwie
z dnia 29 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie za 2018 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. 2019 poz. 511 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351 z późn. zm.) Rada Powiatu w Wyszkuwie uchwała, co następuje:

§1.

1. Zatwierdza się zbadane przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie za 2018 rok, na które składa się:
 - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018.
 - 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 rok.
 - 3) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
 - 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2018 rok.
 - 5) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2018.
 - 6) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.
2. Sprawozdanie finansowe wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§2.

Zobowiązuje się Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie do pokrycia straty za rok obrotowy 2018, w wysokości 2.059.249,83 zł (słownie: dwa miliony pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście czterdzieści dziewięć złotych 83/100), w tym:
- 401.291,96 zł w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. 2018 poz. 2190 z późn. zm.);
- 1.657.957,87 zł na zwiększenie strat z lat ubiegłych.

§3.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu
Waldemar Sobczak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 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 Wyszku
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1 07-200 Wyszku**

Głównym celem Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku 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 Wyszku posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265, nadany w dniu 11 stycznia 1999 r. przez Urząd Skarbowy w Wyszku 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 2018 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 mogłyby świadczyć 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 (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351). 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 2018 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 10.000,00 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 10.000,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, jako jednorazowa amortyzacja.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe (o wartości przekraczającej 10.000,00 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 2018 roku nie dokonano zmian metod wyceny, nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

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

**Uchwała Nr 4
Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkanie
z dnia 15 maja 2019 roku**

w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2018 rok

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 litera b ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie uchwala, co następuje:

§ 1


Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

§ 2

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkanie pozytywnie opiniuje pokrycie przez SPZZOZ w Wyszkanie straty netto za rok obrotowy 2018, w wysokości 2 059 249,83 zł (słownie: dwa miliony pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście czterdzieści dziewięć złotych 83/100), w tym:
- 401 291,96 zł 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 r. poz. 2190 z późn. zm.);
- 1 657 957,87 zł na zwiększenie strat z lat ubiegłych.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
SPZZOZ w Wyszkanie

Jerzy Żukowski

BILANS

sporządzony na dzień :

31.12.2018 r.

AKTYWA		Dane za rok		12	PASYWA		jedenstka obliczeniowa : zł	
		bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
A.	Aktywa trwałe	28 714 123,25	27 989 410,19		A.	Kapitał (fundusz) własny	9 763 439,04	11 822 688,87
I.	Wartości niematerialne i prawne	944 484,96	1 290 606,46		I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 698 141,59	14 698 141,59
1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	401 291,96	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	944 484,96	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	27 769 638,29	26 698 803,73		IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	27 468 604,37	26 458 433,73			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 002 666,15	5 002 666,15			- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 177 062,99	17 294 235,06		V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 276 744,68	-3 276 744,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 270 261,41	1 743 142,15		VI.	Zysk (strata) netto	-2 059 249,83	-583 292,60
d)	środki transportu	234 711,46	319 262,36		VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 783 902,36	2 099 128,01		B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 076 859,75	22 849 430,04
2.	Środki trwałe w budowie	301 033,92	240 370,00		I.	Rezerwy na zobowiązania	3 525 672,00	3 310 683,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 525 672,00	3 310 683,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			- długoterminowa	2 137 430,00	2 111 874,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			- krótkoterminowa	1 388 242,00	1 198 809,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			- długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00			- krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		II.	Zobowiązania długoterminowe	104 328,00	156 492,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		3.	Wobec pozostałych jednostek	104 328,00	156 492,00

AKTYWA	Dane za rok		12	PASywa	Dane za rok	
	bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	104 328,00	156 492,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00		e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 217 132,99	7 611 516,41
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 106 644,23	7 470 806,40
B. Aktywa obrotowe	6 126 175,54	6 682 708,72		a) kredyty i pożyczki	52 164,00	52 164,00
I. Zapasy	694 801,70	710 706,73		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	692 804,70	709 905,72		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 761 765,48	3 141 656,36
3. Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	3 761 765,48	3 141 656,36
4. Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 997,00	801,01		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 456 448,32	4 915 794,12		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 753 307,26	1 567 585,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	2 614 705,47	2 344 620,99
- do 12 miesięcy	0,00	0,00		i) inne	924 702,02	364 779,91
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		4. Fundusze specjalne	110 488,76	140 710,01
b) inne	0,00	0,00		IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 229 726,76	11 770 738,63
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

AKTYWA		Dane za rok		12	PASYWA		Dane za rok	
		bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 229 726,76	11 770 738,63	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	9 981 217,87	9 811 069,59	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	2 248 508,89	1 959 669,04	
b)	inne	0,00	0,00					
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 456 448,32	4 915 794,12					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 312 852,67	4 739 558,47					
	- do 12 miesięcy	4 312 852,67	4 739 558,47					
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00					
c)	inne	143 595,65	176 235,65					
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	860 989,33	914 206,81					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	860 989,33	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	860 989,33	914 206,81					
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	860 989,33	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	113 936,19	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, B, C i D)		34 840 298,79	34 672 118,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	34 840 298,79	34 672 118,91	

Sporządzono dnia : 27.3.2019 r.

URSZULA GAŚSIOR

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

CECYLIA DOMŻAŁA

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53 708 317,19	50 199 030,39
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 934 452,39	50 584 025,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-226 135,20	-384 995,27
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	58 497 556,51	52 862 520,68
I.	Amortyzacja	3 337 326,63	2 389 904,72
II.	Zużycie materiałów i energii	7 376 291,55	6 912 109,74
III.	Usługi obce	20 387 722,25	18 842 328,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	112 271,97	138 469,13
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	22 324 060,69	19 867 286,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 467 132,51	4 109 966,09
	- emerytalne	1 987 248,53	1 806 144,16
VII.	Pozostałe koszty	492 750,91	602 456,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-4 789 239,32	-2 663 490,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 069 770,13	2 243 402,58
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 001,00	7 349,38
II.	Dotacje	576 325,33	468 534,52
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 487 443,80	1 767 518,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne	243 676,39	116 315,92
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 791,71	80 600,45

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
III.	Inne koszty operacyjne	207 884,68	35 715,47
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 963 145,58	-536 403,63
G.	Przychody finansowe	17 600,85	14 618,49
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	17 600,85	14 618,49
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	103 942,10	46 168,46
I.	Odsetki, w tym:	103 942,10	46 168,46
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 049 486,83	-567 953,60
J.	Podatek dochodowy	9 763,00	15 339,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 059 249,83	-583 292,60

27.03.2019r. URSZULA GAŚSIOR

.....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

27.03.2019r. CECYLIA DOMŻAŁA

.....
(Data i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
 (metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 459 398,38	1 302 890,22
II.	Korekty razem	-2 059 249,83	-583 292,60
1.	Amortyzacja	3 518 648,21	1 886 182,82
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 337 326,63	2 389 904,72
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 460,31	8 977,06
5.	Zmiana stanu rezerw	-6 001,00	-7 349,38
6.	Zmiana stanu zapasów	214 989,00	379 655,00
7.	Zmiana stanu należności	15 905,03	-80 681,56
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	459 345,80	-314 131,97
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 605 616,58	797 571,90
10.	Inne korekty	-2 140 494,14	-1 287 762,95
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	24 500,00	0,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 459 398,38	1 302 890,22
I.	Wpływy	-4 041 327,62	-4 370 649,58
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 001,00	20 199,99
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	6 001,00	20 199,99
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-4 047 328,62	-4 390 849,57
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 830 254,56	-3 628 597,72
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-217 074,06	-762 251,85
		-4 041 327,62	-4 370 649,58

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 528 711,76	2 738 669,30
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 588 336,07	2 799 810,36
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
		2 588 336,07	2 799 810,36
II.	Wydatki	-59 624,31	-61 141,06
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-52 164,00	-52 164,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	-7 460,31	-8 977,06
		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 528 711,76	2 738 669,30
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-53 217,48	329 090,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-53 217,48	329 090,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	914 206,81	585 116,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	860 989,33	914 206,81
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	665 342,45	41 931,08

27.03.2019r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

27.03.2019r. CECYLIA DOMŻAŁA

(Data i podpis kierownika jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN
 W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
 sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 822 688,87	7 405 981,47
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 822 688,87	7 405 981,47
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 698 141,59	9 698 141,59
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 000 000,00
	– grunt przekazany w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący	0,00	0,00
	–	0,00	5 000 000,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	984 584,56	2 202 432,53
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– pokrycia straty	583 292,60	1 217 847,97
	–	583 292,60	1 217 847,97
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	401 291,96	984 584,56
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
		0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-3 860 037,28	-4 494 592,65
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-3 860 037,28	-4 494 592,65
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	-583 292,60	-1 217 847,97
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty z kapitału zapasowego	-583 292,60	-1 217 847,97
	–	-583 292,60	-1 217 847,97
	–	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 276 744,68	-3 276 744,68
6.	Wynik netto	-3 276 744,68	-3 276 744,68
a)	zysk netto	-2 059 249,83	-583 292,60
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	-2 059 249,83	-583 292,60
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 763 439,04	11 822 688,87
		9 763 439,04	11 239 396,27

27.03.2019r. URSZULA GAŚIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

27.03.2019R. CECYLIA DOMŻAŁA

(Data i podpis kierownika jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018

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	1 533 118,01		25 392 216,40	6 564 863,33	650 290,08		7 215 153,41
	w tym budynki mieszkalne								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 212 516,26	97 130,74	119 758,80	3 189 888,20	1 469 374,11	570 011,48	119 758,80	1 919 626,79
4.	Środki transportu	725 583,64		18 265,43	707 318,21	406 321,28	84 550,90	18 265,43	472 606,75
5.	Inne środki trwałe	12 551 455,47	1 533 461,39	158 645,18	13 926 271,68	10 452 327,46	848 687,04	158 645,18	11 142 369,32
6.	Środki trwałe w budowie								
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
8.	Razem	45 351 319,91	3 163 710,14	296 669,41	48 218 360,64	18 892 886,18	2 153 539,50	296 669,41	20 749 756,27

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	1 999 525,78	605 880,50			2 605 406,28	708 919,32	952 002,00		1 660 921,32
	Razem	1 999 525,78	605 880,50			2 605 406,28	708 919,32	952 002,00		1 660 921,32

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

Nie występuje.

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę 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 wieczystość:

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	2	2 700,00
2	Radiotelefon	1	2 457,98
3	Komputer	13	33 300,00
4	Wirówka	1	9 100,00
5	Serwer	2	7 337,00
6	Drukarki	5	7 400,00
7	Zestaw Radiografii Pośredniej	1	20 000,00
Razem			82 294,98

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

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 01.01.2018 r.	239.627,05
– zwiększenie	35.791,71

- zmniejszenie (zapłata)	4.221,93
- zmniejszenie (rozwiązanie)	29.444,84
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2018 r.	241.751,99

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

Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 01.01.2018 r.	14.698.141,59
Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 31.12.2018 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 01.01.2018 r.	984.584,56
- zmniejszenie (pokrycie straty za 2017 rok)	583.292,60
Fundusz zapasowy wykazany na dzień 31.12.2018 r.	401.291,96

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

Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2018 r. zamyka się stratą w kwocie (-) 2.059.249,83

Źródło pokrycia straty:

- kapitał (fundusz) zapasowy wykazany na dzień 31.12.2018 r.	401.291,96
- zwiększenie strat z lat ubiegłych	1.657.957,87

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

Lp.	Tytuły	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i zaległe urlopy)	3.310.683,00	214.989,00	-	3.525.672,00
	- długoterminowe	2.111.874,00			2.137.430,00
	- krótkoterminowe	1.198.809,00			1.388.242,00
3	Pozostałe rezerwy				
	- długoterminowe - krótkoterminowe				
	Rezerwy ogółem	3.310.683,00	214.989,00	-	3.525.672,00

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

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2018r	przewidywany umową okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	156 492,00	52 164,00	104 328,00	0,00	0,00
pozycja pasywów			B III 2a) zobowiązania krótkoterminowe	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 147.936,30 dotyczą:
 - ubezpieczenia OC Zakładu oraz ubezpieczenia sprzętu, budynków oraz środków transportowych.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 34.000,11 dotyczą:
 - naliczonych odsetek od zobowiązań na dzień bilansowy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 12.229.726,76 dotyczą:
 - dotacje Powiatu Wyszковского
 - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie budowy ładowiska
 - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie termomodernizacji budynków
 - dotacja Ministra Finansów – dofinansowanie do wyposażenia SPZZOZ w Wyszkowej w aparaturę i sprzęt medyczny
 - dotacja – dofinansowanie do zakupu sprzętu i aparatury medycznej
 - dotacje – Gminy Powiatu Wyszковского
 - dotacja Ministerstwo Finansów – „E-usługi w SPZZOZ w Wyszkowej”
 - dotacja Ministerstwo Finansów – „Remont i modernizacja trzykondygnacyjnego pawilonu”
 - Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy
 - Pozostałe dotacje

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) łączną kwotę 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:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) 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,
- c) 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.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386, 2243).

Nie występuje.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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) 53.934.452,39 w tym:

- sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej	51.918.036,02
- sprzedaż usług medycznych działalności usługowej	1.469.959,85
- pozostała sprzedaż	546.456,52

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
- g) pozostałych kosztach 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 2018 ROK

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

1. PRZYCHODY OGÓŁEM	56.795.688,17
<u>Zmniejszenie przychodów:</u>	
- naliczone w 2018 r. niezapłacone odsetki od należności	27.586,20
- niezapłacone naliczone kary	2.126,47
- umorzone odsetki od zobowiązań	22.424,18
	3.035,55
<u>Zwiększenie przychodów:</u>	
	14.809,60

- kary naliczone w 2017 roku zapłacone w 2018 roku	11.714,72
- odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2018 r.	3.094,88
2. KOSZTY OGÓŁEM	58.845.175,00
<u>Zwiększenie</u> - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2018 r.:	<u>687.908,10</u>
- umowy zlecenia za XII/2017 r.	50.595,72
- ZUS składki płatnika za XI-XII/2017 r.	625.545,95
- odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2018 r.	7.544,50
- zapłata należności w ramach odpisu aktualizującego	4.221,93
<u>Zmniejszenie kosztów:</u>	<u>2.588.098,05</u>
- zapłacone odsetki publiczno-prawne*	1,00
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	1.372.880,94
- zapłacone składki PFRON w 2018 r.*	23.229,00
- koszty komornicze i sądowe, kary NFZ*	24.555,20
- naliczone odsetki nie zapłacone na dzień bilansowy	61.740,30
- umowy zlecenia za m-c XII/2018 r.	136.740,50
- ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za m-c XI-XII/2018 r.	709.463,59
- zwiększenie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	214.989,00
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności	35.791,71
- opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)*	3.600,00
- zakupy gotówkowe powyżej 15.000,00 PLN	5.106,81

PRZYCHODY podatkowe	56.782.911,57
KOSZTY podatkowe	56.944.985,05
Strata podatkowa brutto	162.073,48

Kwota do opodatkowania: 51.385,20

$$51.385,00 * 19\% = 9.763,00 \text{ zł}$$

do zapłaty: 9.763,00 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 2018 r.	Planowane na następny rok
- na ochronę środowiska	0,00	3.100.000,00
- na środki trwałe	3.224.374,06	17.100.000,00
- na wartości niematerialne i prawne	605.880,50	0,00
Razem	3.830.254,56	20.200.000,00

- 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. 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	1.459.398,38
- Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły	-4.041.327,62
- Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły	2.528.711,76
- Przepływy pieniężne netto razem wyniosły	-53.217,48
- Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły	860.989,33
w tym:	
- środki pieniężne w kasie	18.452,93
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	842.536,40

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

- w zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2017 r.	7.611.516,41
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2018 r.	9.217.132,99
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2017 r.	52.164,00
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2018 r.	52.164,00
A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych”	1.605.616,58

- w rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2017 r.	11.770.738,63
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2018 r.	12.229.726,76
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2017 r.	159.082,50
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2018 r.	149.936,30
Korekta (otrzymane dotacje przepływ działalności finansowej)	-2.588.336,07
A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”	-2.140.494,14

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 2018
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 2018</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>	401,86 U 148,30 UC 27,14 UZ	348,88 U 80,50 UC 18,80 UZ	52,98 U 67,80 UC 8,34 UZ
Wyższy personel medyczny	45,39 U 108,30 UC 9,14 UZ	30 U 65,50 UC 6 UZ	15,39 U 42,80 UC 3,14 UZ
Średni personel medyczny	256 U 40 UC 10 UZ	234,59 U 15 UC 6,80 UZ	21,41 U 25 UC 3,20 UZ
Inny średni	41,89 U 3 UZ	41,89 U 3 UZ	-
Personel pomocniczy	7 U	6 U	1 U
Pracownicy obsługi	16,78 U 2 UZ	8,40 U 1 UZ	8,38 U 1 UZ
Prac. administracyjno-biurowi	34,80 U 3 UZ	28 U 2 UZ	6,80 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 Wyszkuwie 193.487,23 zł koszt zakładu.
- Rada Społeczna przy SPZZOZ w Wyszkuwie 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 – 7.380,00 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 istotnych 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 powiązanymi:

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 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:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota 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.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W WYSZKOWIE („Szpital”) z siedzibą w Wyszkanie przy ulicy Komisji Edukacji Narodowej 1, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. 2017 poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpitala przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Edward Wolnik.

Działający w imieniu Audsulting Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa Edward Wolnik z siedzibą w 85-080 Bydgoszcz, Szwalbego 2/10 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 730 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Edward Wolnik, nr w rejestrze 4437

Bydgoszcz; 02 kwietnia 2019 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu

Waldemar Sobczak

Wyniki głosowania

Głosowano w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszku za 2018 rok;

ZA: 18, PRZECIW: 0, WSTRZYMUJĘ SIĘ: 0, BRAK GŁOSU: 0, NIEOBECNI: 1

Wyniki imienne:

ZA (18)

Ewa Bartosiewicz, Teresa Hanna Czajkowska, Paweł Deluga, Marzena Dyl, Bogusław Frąckiewicz, Justyna Garbarczyk, Wojciech Kozon, Tadeusz Mirosław Kuchta, Adam Mróz, Agnieszka Ołdak, Bogdan Mirosław Pągowski, Sławomir Marek Pędzich, Renata Rębała, Waldemar Sobczak, Adam Przemysław Turek, Katarzyna Teresa Wysocka, Iwona Bogusława Wyszyńska, Jerzy Żukowski

NIEOBECNI (1)

Piotr Wykowski

Głosowanie zakończono w dniu: 29 maja 2019, o godz. 14:45