

## BILANS

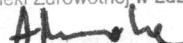
sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2015 .....

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		grudzień 2014	grudzień 2015			grudzień 2014	grudzień 2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	8 020 900,02	12 104 270,35	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-5 681 972,76	-4 621 759,96
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	29 382,70	23 859,38	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	10 783 520,41	10 783 520,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	29 382,70	23 859,38	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	55 299,82	55 299,82
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7 991 517,32	12 080 410,97	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	7 843 599,07	12 012 760,97	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-16 815 586,28	-16 520 792,99
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 233 176,00	2 233 176,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	294 793,29	1 060 212,80
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 627 200,36	7 327 123,79	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	396 426,80	369 514,40	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	18 478 802,10	21 866 348,51
d)	środki transportu	597 385,19	430 143,22	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 989 410,72	1 652 803,56	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	147 918,25	67 650,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	8 020 736,67	6 432 583,54
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	8 020 736,67	6 432 583,54
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	7 213 200,00	5 613 200,00
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	807 536,67	819 383,54
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 786 191,54	9 136 039,10
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	7 465 252,75	8 811 403,25
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 266 800,00	1 871 264,49
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		933,53

B	Aktywa obrotowe	4 775 929,32	5 140 318,20	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 947 918,77	3 639 660,24
I	Zapasy	417 209,09	423 376,37		– do 12 miesięcy	2 947 918,77	3 639 660,24
1	Materiały	406 917,65	423 059,25		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	38,44	317,12	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 455 018,67	1 540 725,19
5	Zaliczki na dostawy	10 253,00		h)	z tytułu wynagrodzeń	1 221 963,23	1 258 836,93
II	Należności krótkoterminowe	3 577 351,01	4 224 161,30	i)	inne	573 552,08	499 982,87
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	320 938,79	324 635,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 671 873,89	6 297 725,87
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	2 671 873,89	6 297 725,87
b)	inne				– krótkoterminowe	1 703 898,50	5 629 269,36
2	Należności od pozostałych jednostek	3 577 351,01	4 224 161,30			967 975,39	668 456,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 465 425,14	4 059 892,09				
	– do 12 miesięcy	3 465 425,14	4 059 892,09				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 456,03	65 388,18				
c)	inne	107 469,84	98 881,03				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	127 153,21	184 706,22				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	127 153,21	184 706,22				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	127 153,21	184 706,22				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	127 153,21	184 706,22				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	654 216,01	308 074,31				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>12 796 829,34</b>	<b>17 244 588,55</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>12 796 829,34</b>	<b>17 244 588,55</b>

Główny Księgowy  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie

  
Adela Marzęda

2016 -03- 23

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Lubartowie

  
mgr Łukasz Semeniuk

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

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT


sporządzony za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	41 598 794,79	42 815 266,85
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 057 208,58	42 983 584,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	355 579,65	-346 141,70
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	186 006,56	177 823,65
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	42 034 724,45	42 829 288,85
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 555 339,43	1 478 782,67
I	Amortyzacja	6 818 480,91	7 019 006,96
II	Zużycie materiałów i energii	9 007 415,81	9 691 957,19
III	Usługi obce	127 112,00	117 528,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	20 132 021,46	20 044 876,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 943 517,55	4 034 904,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	390 613,69	386 248,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60 223,60	55 983,77
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-435 929,66	-14 022,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 335 630,75	2 210 413,72
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 450,00	1 000,00
II	Dotacje	1 057 502,43	1 021 435,11
III	Inne przychody operacyjne	276 678,32	1 187 978,61
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	260 846,90	876 380,08
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 879,20
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	260 846,90	874 500,88
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	638 854,19	1 320 011,64
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	34 538,32	23 242,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	34 538,32	23 242,03
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	367 027,22	280 173,87
I	Odsetki, w tym:	367 027,22	280 173,87
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	306 365,29	1 063 079,80
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	306 365,29	1 063 079,80
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	11 572,00	2 867,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	294 793,29	1 060 212,80

Główny Księgowy  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie

  
Adela Marzęda

2016 -03- 23

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Lubartowie

  
mgr Łukasz Jemieniuk

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

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	294 793,29	1 060 212,80
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-747 110,21	5 610 201,74
1.	Amortyzacja	1 555 339,43	1 478 782,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 450,00	-1 000,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	45 454,77	-6 167,28
7.	Zmiana stanu należności	38 121,05	-646 810,29
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 710 248,25	811 523,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-674 327,21	3 971 993,68
10.	Inne korekty		1 879,20
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-452 316,92	6 670 414,54
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	1 450,00	1 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 450,00	1 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 143 014,89	5 564 032,20
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 143 014,89	5 564 032,20
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-1 141 564,89	-5 563 032,20
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	3 000 000,00	370 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	370 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 388 877,56	1 419 829,33
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	1 241 877,37	1 352 755,11
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	147 000,19	67 074,22
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	1 611 122,44	-1 049 829,33
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	17 240,63	57 553,01
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	17 240,63	57 553,01
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	109 912,58	127 153,21
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	127 153,21	184 706,22
	- o ograniczeniu możliwości dysponowania	11 072,50	5 283,66

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie

2016 -03- 23

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Lubartowie

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

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

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

jednostka obliczeniowa: Zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-5 976 766,05	-5 681 972,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-5 976 766,05	-5 681 972,76
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	10 783 520,41	10 783 520,41
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 783 520,41	10 783 520,41
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	55 299,82	55 299,82
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	55 299,82	55 299,82

<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-18 467 788,42</b>	<b>-16 815 586,28</b>
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-18 467 788,42	-16 815 586,28
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-18 467 788,42	-16 815 586,28
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 652 202,14	294 793,29
	- rozliczenie wyniku finansowego 2013	1 652 202,14	
	- rozliczenie wyniku finansowego 2014		294 793,29
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 815 586,28	-16 520 792,99
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 815 586,28	-16 520 792,99
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>294 793,29</b>	<b>1 060 212,80</b>
	a) zysk netto	294 793,29	1 060 212,80
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-5 681 972,76</b>	<b>-4 621 759,96</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-5 681 972,76</b>	<b>-4 621 759,96</b>

Główny Księgowy  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie

*Adela Marzęda*  
Adela Marzęda

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

2016 -03- 23

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Lubartowie

*Lukasz Semenik*  
mgr Lukasz Semenik

(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką  
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań**  
**finansowych pod numerem 2948**

---

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla:

Rady Powiatu w Lubartowie i Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej** z siedzibą: 21-100 Lubartów ul. Cicha 14, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31-12-2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **17 244 588,55 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1-01-2015 r. do 31-12-2015 r. wykazujący **zysk netto** w wysokości: **1 060 212,80 zł**;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1-01-2015 r. do 31-12-2015 r. wykazujące zmniejszenie ujemnej wartości kapitału własnego o kwotę: **1 060 212,80 zł**;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1-01-2015 r. do 31-12-2015 r. wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **57 553,01 zł**;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Dyrektor SP ZOZ w Lubartowie oraz członkowie organu nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań**  
**finansowych pod numerem 2948**

---

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
3. ustawy z 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej ( t. j. Dz. U. z 2015r. poz. 618 z późn. zm.).

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

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

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

- a. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31-12-2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1-01-2015 r. do 31-12-2015 r.,
- b. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu SP ZOZ.



**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**Wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań**  
**finansowych pod numerem 2948**

---

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego – zwracamy uwagę na trudną sytuację finansową Zakładu o czym świadczą następujące dane bilansowe:

- ujemny kapitał własny na kwotę (-)4 621 759,96 zł.
- niepokryta strata z lat ubiegłych w wysokości 16 520 792,99 zł.

W 2015r. badany SP ZOZ kontynuował działania naprawcze, lecz konieczne są dalsze działania restrukturyzacyjne w celu osiągnięcia dodatnich kapitałów własnych i poprawy płynności finansowej przez SP ZOZ w Lubartowie.

**Regina Fiałkowska**

**Kluczowy biegły rewident**

**Nr ewidencyjny 832**

**w imieniu podmiotu uprawnionego do badania**  
**sprawozdań finansowych Nr 2948**

**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3**

REGINA FIAŁKOWSKA  
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA  
37-450 Stalowa Wola, ul. Ofiar Katynia 33/3  
fax 15 842 24 25, tel. 509 764 095  
NIP 8651625248, REGON 831379223  
e-mail: fialkowskar@go2.pl

*mgr Regina Fiałkowska*  
Właściciel Firmy  
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Stalowa Wola 8 kwiecień 2016 r.

**UCHWAŁA NR XVII/115/16**  
**RADY POWIATU W LUBARTOWIE**  
**z dnia 28 czerwca 2016 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie za 2015 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 814) oraz art. 3 ust.1 pkt 7, art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), w związku z § 10 ust. 4 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie stanowiącego załącznik do uchwały Nr VI/46/15 Rady Powiatu w Lubartowie z dnia 27 maja 2015 r. (Dz. Urz. Woj. Lubel. z 2015 r. poz. 2034), po zapoznaniu się z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta Rada Powiatu w Lubartowie uchwala, co następuje:

§ 1.

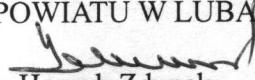
1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie za 2015 rok, które składa się z:
  - 1) bilansu, którego suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi 17 244 588,55 zł;
  - 2) rachunku zysków i strat, wykazującego zysk netto w wysokości (+) 1 060 212,80 zł;
  - 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
  - 4) rachunku przepływów pieniężnych;
  - 5) informacji dodatkowej i objaśnień do sprawozdania finansowego.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta, który wyraził pisemną opinię wraz z raportem.
3. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
4. Opinia i raport biegłego rewidenta stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza Zarządowi Powiatu w Lubartowie.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY POWIATU W LUBARTOWIE  
  
Henryk Zdunek