

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

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

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego.

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

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31-12-2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **17 359 806,88 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1-01-2016 r. do 31-12-2016 r. wykazujący **zysk netto** w wysokości: **1 666 608,62 zł**;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1-01-2016 r. do 31-12-2016 r. wykazujące **zmniejszenie ujemnej wartości** kapitału własnego o kwotę: **1 666 608,62 zł**;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1-01-2016 r. do 31-12-2016 r. wykazujący **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **1 128 098,06 zł**;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki.

Dyrektor SPZOZ w Lubartowie jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz.1047 z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor SPZOZ jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą

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

uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta.

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015r. z późn. zm. Standardy 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 ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzenia 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.

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

Opinia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

- a. przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej badanego SPZOZ w Lubartowie na dzień 31-12-2016 r. oraz jego wynik finansowy za rok obrotowy od 1-01-2016 r. do 31-12-2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami Statutu SPZOZ w Lubartowie.

Objaśnienie.

Zwracamy uwagę, że bilans SPZOZ w Lubartowie na dzień 31-12-2016r. wykazuje kapitał własny ujemny w wysokości (-)2 956 151,34 zł oraz niedobór aktywów obrotowych na pokrycie zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 3 461 041,59 zł.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

Opinia na temat sprawozdania z działalności.

Badany SPZOZ w Lubartowie nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności, co wynika z art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Regina Fiałkowska

Kluczowy biegły rewident

Nr rejestru 832

Działający 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 14 kwiecień 2017 r.

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	12 104 270,35	11 445 395,79	A	Kapitał (fundusz) własny	-4 621 759,96	-2 955 151,34
I	Wartości niematerialne i prawne	23 859,38	1 435,84	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 783 520,41	10 783 520,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	55 299,82	55 299,82
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	23 859,38	1 435,84	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 080 410,97	11 443 959,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	12 012 760,97	11 309 274,95		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 233 176,00	2 233 176,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 327 123,79	7 264 834,22	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 520 792,99	-15 460 580,19
c)	urządzenia techniczne i maszyny	369 514,40	296 213,96	VI	Zysk (strata) netto	1 060 212,80	1 666 608,62
d)	środki transportu	430 143,22	226 593,91	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 652 803,56	1 288 456,86	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 866 348,51	20 314 958,22
2	Środki trwałe w budowie	67 650,00	134 685,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	6 432 583,54	4 872 448,54
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	6 432 583,54	4 872 448,54
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	5 613 200,00	4 832 583,54
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	819 383,54	39 865,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 136 039,10	9 375 452,68
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 811 403,25	9 049 910,31
B	Aktywa obrotowe	5 140 318,20	5 914 411,09	a)	kredyty i pożyczki	1 871 264,49	1 600 000,00
I	Zapasy	423 376,37	365 943,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	423 059,25	365 534,00	c)	inne zobowiązania finansowe	933,53	28 140,00
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 639 660,24	4 211 265,62
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	3 639 660,24	4 211 265,62
4	Towary	317,12	254,85		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		154,61	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	4 224 161,30	3 995 143,33	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 540 725,19	1 630 756,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 258 836,93	1 373 263,32
	– do 12 miesięcy			i)	inne	499 982,87	206 484,61
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	324 635,85	325 542,37
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 297 725,87	6 067 057,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 297 725,87	6 067 057,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	5 629 269,36	5 537 724,21
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	668 456,51	529 332,79
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	4 224 161,30	3 995 143,33				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 059 892,09	3 852 165,20				
	– do 12 miesięcy	4 059 892,09	3 852 165,20				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65 388,18	58 495,34			
c)	inne	98 881,03	84 482,79			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	184 706,22	1 312 804,28			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	184 706,22	1 312 804,28			
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	184 706,22	1 312 804,28			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	184 706,22	1 312 804,28			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	308 074,31	240 520,02			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	17 244 588,55	17 359 806,88			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			17 244 588,55	17 359 806,88	

Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie

Adela Marzęda
Adela Marzęda

23-03-2017

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Lubartowie

mgr Lukasz Semeniuk
mgr Lukasz 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 01.01.2016 do 31.12.2016

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 815 266,85	45 020 909,27
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 983 584,90	44 929 801,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-346 141,70	-67 554,29
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	177 823,65	158 662,41
B	Koszty działalności operacyjnej	42 829 288,85	44 360 070,80
I	Amortyzacja	1 478 782,67	1 170 770,16
II	Zużycie materiałów i energii	7 019 006,96	6 739 219,36
III	Usługi obce	9 691 957,19	10 022 605,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	117 528,50	115 242,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	20 044 876,68	21 668 155,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 034 904,55	4 293 590,14
	– emerytalne		1 993 296,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	386 248,53	301 570,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55 983,77	48 916,85
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-14 022,00	660 838,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 210 413,72	2 139 904,99
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00	
II	Dotacje	1 021 435,11	753 257,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 187 978,61	1 386 647,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	876 380,08	895 272,73
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 879,20	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	874 500,88	895 272,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 320 011,64	1 905 470,73
G	Przychody finansowe	23 242,03	4 589,56
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:	23 242,03	4 589,56
	– 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	280 173,87	241 610,67
I	Odsetki, w tym:	280 173,87	241 610,67
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 063 079,80	1 668 449,62
J	Podatek dochodowy	2 867,00	1 841,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 060 212,80	1 666 608,62

Główny Księgowy
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie

Adela Marzęda

..... Adela Marzęda

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

23-03-2017

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Lubartowie

mgr Łukasz Semeniuk

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

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 060 212,80	1 666 608,62
II.	Korekty razem	5 610 201,74	2 000 736,46
1.	Amortyzacja	1 478 782,67	1 170 770,16
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 000,00	
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 167,28	57 432,91
7.	Zmiana stanu należności	-646 810,29	229 017,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	811 523,76	666 765,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 971 993,68	-163 114,58
10.	Inne korekty	1 879,20	39 865,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 670 414,54	3 667 345,08
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 000,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	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		
II.	Wydatki	5 564 032,20	511 895,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 564 032,20	511 895,60
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 563 032,20	-511 895,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	370 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	370 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 419 829,33	2 027 351,42
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	1 352 755,11	1 872 198,02
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	67 074,22	155 153,40
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 049 829,33	-2 027 351,42
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	57 553,01	1 128 098,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	57 553,01	1 128 098,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	127 153,21	184 706,22
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	184 706,22	1 312 804,28
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 283,66	7 466,16

23-03-2017

Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

Adela Marzeta

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostkę
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

mgr Łukasz Semeniuk

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 681 972,76	-4 621 759,96
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-5 681 972,76	-4 621 759,96
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 783 520,41	10 783 520,41
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	55 299,82	55 299,82
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	55 299,82	55 299,82
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	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
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	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
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 815 586,28	-16 520 792,99
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-16 815 586,28	-16 520 792,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-16 815 586,28	-16 520 792,99
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	294 793,29	1 060 212,80
	- rozliczenie wyniku finansowego za rok 2014	294 793,29	
	- rozliczenie wyniku finansowego za 2015 r.		1 060 212,80
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 520 792,99	-15 460 580,19
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 520 792,99	-15 460 580,19
		1 060 212,80	1 666 608,62
6.	Wynik netto	1 060 212,80	1 666 608,62
	a) zysk netto		
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 621 759,96	-2 955 151,34
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 621 759,96	-2 955 151,34

Główny Księgowy
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie

Adela Marzęda
Adela Marzęda

23-03-2017

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Lubartowie

mgr Łukasz Semenjuk

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

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