

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z**  
**BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego.**

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

- 1) bilans sporządzony na dzień 31-12-2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **17 105 784,01 zł;**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1-01-2017 r. do 31-12-2017 r. wykazujący **zysk netto** w wysokości: **1 779 677,43 zł;**
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1-01-2017 r. do 31-12-2017 r. wykazujące **zmniejszenie ujemnej wartości** kapitału własnego o kwotę: **1 779 677,43 zł;**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1-01-2017 r. do 31-12-2017 r. wykazujący **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **154 999,36 zł;**
- 5) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

**Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe.**

Dyrektor SPZOZ w Lubartowie jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395) („ustawa o

**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez**  
**Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 2948**

---

rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor SPZOZ w Lubartowie jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta.**

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018r.

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

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu

**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez**  
**Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 2948**

---

zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

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

**Opinia.**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- a. przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej badanego SPZOZ w Lubartowie na dzień 31-12-2017 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1-01-2017 r. do 31-12-2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami Statutu SPZOZ w Lubartowie.

**Uzupełniające objaśnienie.**

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego rocznego sprawozdania finansowego - zwracamy uwagę, że bilans SPZOZ w Lubartowie na dzień 31-12-2017r. wykazuje kapitał własny ujemny w wysokości (-)1 175 473,91 zł oraz niedobór aktywów obrotowych na pokrycie zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 3 211 097,37 zł.

**REGINA FIAŁKOWSKA**  
**KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3**  
**Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez**  
**Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 2948**

---

**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 firmy audytorskiej 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: fiałkowskar@go2.pl

*mgr Regina Fiałkowska*  
Właściciel Firmy  
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

**Data sprawozdania z badania: 12 kwiecień 2018 r.**

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	11 445 395,79	10 888 274,10	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-2 955 151,34	-1 175 473,91
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 435,84	0,00	<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>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	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	1 435,84		<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	11 443 959,95	10 888 274,10	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	11 309 274,95	10 854 846,76		- 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	7 264 834,22	7 288 367,41	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-15 460 580,19	-13 793 971,57
c)	urządzenia techniczne i maszyny	296 213,96	230 434,29	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 666 608,62	1 779 677,43
d)	środki transportu	226 593,91	107 572,36	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	1 288 456,86	995 296,70	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	20 314 958,22	18 281 257,92
2	Środki trwałe w budowie	134 685,00	33 427,34	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	4 872 448,54	3 244 308,54
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	4 872 448,54	3 244 308,54
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	4 832 583,54	3 232 583,54
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	39 865,00	11 725,00

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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	9 375 452,68	9 428 607,28
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	9 049 910,31	9 374 058,68
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	5 914 411,09	6 217 509,91	a)	kredyty i pożyczki	1 600 000,00	1 600 000,00
I	<b>Zapasy</b>	365 943,46	467 401,87	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	365 534,00	466 960,45	c)	inne zobowiązania finansowe	28 140,00	28 140,00
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 211 265,62	3 924 478,88
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	4 211 265,62	3 924 478,88
4	Towary	254,85	441,42		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	154,61		e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	3 995 143,33	4 377 016,42	f)	zobowiązania wekslowe		326 500,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 630 756,76	1 804 675,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 373 263,32	1 492 089,01
	– do 12 miesięcy			i)	inne	206 484,61	198 175,23
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	325 542,37	54 548,60
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	6 067 057,00	5 608 342,10
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	6 067 057,00	5 608 342,10
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	5 537 724,21	5 214 377,91
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	529 332,79	393 964,19
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 995 143,33	4 377 016,42				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 852 165,20	4 291 096,07				
	– do 12 miesięcy	3 852 165,20	4 291 096,07				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 495,34	57 826,33			
c)	inne	84 482,79	28 094,02			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 312 804,28</b>	<b>1 157 804,92</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 312 804,28	1 157 804,92			
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	1 312 804,28	1 157 804,92			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 312 804,28	1 157 804,92			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>240 520,02</b>	<b>215 286,70</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>17 359 806,88</b>	<b>17 105 784,01</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>17 359 806,88</b>	<b>17 105 784,01</b>	

Główny Księgowy  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie  
*Adela Marzęda*  
Adela Marzęda

2018 -03- 19

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 01.01.2017 do 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. PLN ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	45 020 909,27	48 995 733,64
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 929 801,15	48 845 682,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-67 554,29	-25 233,32
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	158 662,41	175 284,15
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	44 360 070,80	48 410 343,23
I	Amortyzacja	1 170 770,16	1 060 732,71
II	Zużycie materiałów i energii	6 739 219,36	7 161 527,27
III	Usługi obce	10 022 605,78	11 733 008,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	115 242,30	194 166,20
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	21 668 155,85	23 422 688,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 293 590,14	4 496 542,14
	- emerytalne	1 993 296,88	2 149 076,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	301 570,36	286 262,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 916,85	55 415,24
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	660 838,47	585 390,41
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 139 904,99	1 724 843,17
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	753 257,92	600 430,68
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 386 647,07	1 124 412,49
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	895 272,73	358 622,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	895 272,73	358 622,67
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 905 470,73	1 951 610,91
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	4 589,56	5 434,08
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:	4 589,56	5 434,08
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	241 610,67	175 072,56
I	Odsetki, w tym:	241 610,67	175 072,56
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	1 668 449,62	1 781 972,43
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	1 841,00	2 295,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	1 666 608,62	1 779 677,43

Główny Księgowy  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie  
Adela Marzęda

2018 -03- 19

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 PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01 stycznia 2017 r do 31 grudnia 2017 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 666 608,62	1 779 677,43
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	2 000 736,46	225 214,23
1.	Amortyzacja	1 170 770,16	1 060 732,71
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	57 432,91	-101 458,41
7.	Zmiana stanu należności	229 017,97	-381 873,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	666 765,00	81 294,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-163 114,58	-433 481,58
10.	Inne korekty	39 865,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)</b>	3 667 345,08	2 004 891,66
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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>	511 895,60	503 611,02
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	511 895,60	503 611,02
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>	-511 895,60	-503 611,02
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	2 027 351,42	1 656 280,00
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	1 872 198,02	1 628 140,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	155 153,40	28 140,00
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-2 027 351,42	-1 656 280,00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	1 128 098,06	-154 999,36
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	1 128 098,06	-154 999,36
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	184 706,22	1 312 804,28
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	1 312 804,28	1 157 804,92
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 466,16	48 832,18

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

2018 -03- 19

DYREKTOR  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka  
kieruje organ wieloosobowy - wszystkich członków tego organu)  
mgr Łukasz Semeniuk

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01 stycznia 2017 r do 31 grudnia 2017 r.

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-4 621 759,96	-2 955 151,34
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-4 621 759,96	-2 955 151,34
<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
	- 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
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	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
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
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
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-16 520 792,99</b>	<b>-15 460 580,19</b>
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	-16 520 792,99	-15 460 580,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-16 520 792,99	-15 460 580,19
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 060 212,80	1 666 608,62
	- rozliczenie wyniku finansowego za 2015 r	1 060 212,80	
	- rozliczenie wyniku finansowego za 2016 r		1 666 608,62
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 460 580,19	-13 793 971,57
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 460 580,19	-13 793 971,57
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 666 608,62</b>	<b>1 779 677,43</b>
	a) zysk netto	1 666 608,62	1 779 677,43
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-2 955 151,34</b>	<b>-1 175 473,91</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-2 955 151,34</b>	<b>-1 175 473,91</b>

Główny Księgowy  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie  
*Adela Marzęda*  
Adela Marzęda

2018 -03- 19

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)

**UCHWAŁA NR XXXIV/233/18**  
**RADY POWIATU W LUBARTOWIE**  
**z dnia 6 czerwca 2018 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie za 2017 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995 i 1000) 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 (Dz.U. z 2018 r. poz. 395, 398 i 650), 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. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Lubartowie (Dz.Urz.Woj. Lubel. z 2015 r. poz. 2034), Rada Powiatu w Lubartowie uchwala, co następuje:

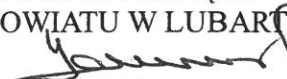
§ 1.

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubartowie za 2017 rok, które stanowi załącznik do uchwały:

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY POWIATU W LUBARTOWIE**

  
Henryk Zdunek