

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.
(wariant porównawczy)

	01.01-31.12.2010 r.	01.01-31.12.2011 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 315 118,33	18 371 424,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	17 302 638,49	18 359 448,99
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 479,84	11 975,79
B. Koszty działalności operacyjnej	17 590 256,19	18 857 133,25
I. Amortyzacja	1 201 185,85	1 187 906,88
II. Zużycie materiałów i energii	3 099 603,43	3 381 874,50
III. Usługi obce	4 363 666,47	4 554 151,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	47 951,00	50 126,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	7 285 161,74	7 970 726,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 454 786,21	1 577 371,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	127 780,40	126 548,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 140,09	8 429,15
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-275 136,86	-485 708,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	46 924,81	41 226,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	8 995,64
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	46 924,81	32 230,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 116,14	48 520,29
I. Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	20 116,14	48 520,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-248 328,19	-493 002,25
G. Przychody finansowe	25 791,21	36 771,79
I. Dwidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25 791,21	36 771,79
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	20 319,77	10 093,19
I. Odsetki, w tym:	20 319,77	10 093,19
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-242 856,75	-466 323,65
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-242 856,75	-466 323,65
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-242 856,75	-466 323,65

Główny Księgowy

Bronisława Sienkiewicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Sporządzono

Sejny D Y R E K T O R

(miejscowość) SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO (data)
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

Waldemar Kwaterski

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Dla Rady Powiatu w Sejnach, Rady Społecznej
i Dyrekcji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sejnach**

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach, ul. Rittera 2, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **9 840 785,44 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujący stratę netto w wysokości **466 323 65 zł**,
- dodatkowa informacja i objaśnienia,

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiada Dyrektor Zakładu.

Dyrektor Zakładu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniło wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim 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 Zakładu oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Zakład 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.

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2011r
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach, ul. Rittera 2

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

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Zakładu na dzień 31.12.2011 r. ,jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Zakładu.

**Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr w rejestrze 1518
mgr Elżbieta Kalejta**



Imię i nazwisko, numer ewidencyjny oraz podpis biegłego
rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania
finansowego lub kierującego badaniem

**W imieniu podmiotu nr 2050
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych
Elżbieta Kalejta**



Imiona, nazwiska i podpisy osób reprezentujących podmiot
uprawniony, który zawarł umowę o badanie

EIKa Biuro Rachunkowe
Podmiot upr. do badania
sprawozdań finansowych-2050
mgr Elżbieta Kalejta
ul. Zielona 15, 19-400 Olecko, tel. 520-25-52
NIP 847-104-44-03 REGON 790280708

Pieczęć podmiotu uprawnionego z adresem

Olecko, dnia 21 maja 2012r.

Bilans

sporządzony na dzień **31.12.2011 r.**

(pieczęćka jednostki)

	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.
A. Aktywa trwałe	6 616 670,99	5 723 513,40	A. Kapitał (fundusz) własny	8 459 388,50	7 993 064,85
1. Wartości niematerialne i prawne	22 942,10	17 235,22	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 076 912,39	8 076 912,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22 942,10	17 235,22	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	625 332,66	382 476,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 593 728,89	5 706 277,18	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	6 593 728,89	5 673 067,18	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 322 672,06	4 171 909,46	VIII. Zysk (strata) netto	-242 856,75	-466 323,65
a) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 936,88	229 623,03	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	361 669,00	268 152,84	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 962 977,04	1 847 720,59
d) Środki transportu	1 589 450,95	1 003 382,05	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	33 210,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. 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	132 887,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	132 887,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udziały w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 830 090,04	1 827 806,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 830 090,04	1 827 806,87
- udziały w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	133 000,00	101 087,72
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
A. Aktywa obrotowe	3 805 694,55	4 117 272,04			
1. Materiały	294 264,95	279 214,01			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00			

3. FIDUCYJNY GWARANT		U.L.U.	U.L.U.	U.L.U.	U.L.U.
4. Towary		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		1 965 980,76	1 315 386,15	1 315 386,15	647 817,35
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		1 965 980,76	1 315 386,15	1 315 386,15	647 817,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 956 222,64	1 297 389,75	1 297 389,75	647 817,35
- do 12 miesięcy		1 956 222,64	1 297 389,75	1 297 389,75	647 817,35
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zarobkowych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne		10 758,12	17 996,40	17 996,40	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 537 774,62	2 516 469,89	2 516 469,89	10 422 365,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 537 774,62	2 516 469,89	2 516 469,89	10 422 365,54
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 537 774,62	2 516 469,89	2 516 469,89	10 422 365,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 537 774,62	2 516 469,89	2 516 469,89	10 422 365,54
- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 674,22	6 201,99	6 201,99	0,00
Aktywa razem		10 422 365,54	9 840 785,44	9 840 785,44	9 840 785,44

Sporządzono
 Septy (miejscowość)
 Główny Księgowy
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
 Bronisław Siniawicz

dnia 15.05.2012 r.
 D Y R E K T O R (Data)
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SENACH
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
 Waldemar Kwaterski