

Uchwała Nr 83/2016  
**ZARZĄDU POWIATU SEJNEŃSKIEGO**  
z dnia 29 kwietnia 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach  
za 2015 rok**

*Na podstawie art. 32 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1445, poz. 1890) i art. 3 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, Dz. U. z 2014 r. poz. 768, poz. 1100 Dz. U. z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844)*

**Zarząd Powiatu uchwala, co następuje :**

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Sejneńskiemu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**ZARZĄD**

Piotr Franciszek Alszko

Romuald Witkowski

Alicja Wysocka

Eugeniusz Stanisław Kuklewicz

Maciej Tomasz Plesiewicz

.....  
.....  
.....  
.....  
.....





**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Sejnach**

ul. Edwarda Rittlera 2  
16-500 Sejny

tel. (87) 516-21-38  
(87) 516-21-26  
fax (87) 516-23-41

www.szpital.sejny.pl  
sekretariat@szpital.sejny.pl

NIP: 844-17-84-785

REGON: 790317340

Nr rachunku bankowego: 80 1500 1719 4217 0001 5282 0000

Wpłynęło do Rejonowego  
Starostwa Powiatowego w  
Sejnie dnia 30.03.2016 r.

Sejny, dnia 29.03.2016 r.

**STAROSTWO POWIATOWE**

**w SEJNACH**

**16 – 500 Sejny**

**ul. 1-go Maja 1**

SPZOZ/F/021/2016

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach przesyła w

załączeniu :

1. Bilans oraz rachunek zysków i strat za 2015 r.
2. Zestawienie zmian w kapitale własnym za 2015 r.
3. Rachunek przepływów pieniężnych za 2015 r.
4. Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2015 r.

Z wyrazami szacunku

Z-ca Dyrektora ds. Iecznictwa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach

lek. Artur Wilczewski

## *Sprawozdanie finansowe za rok 2015*

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

#### **1. Informacja ogólna.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach powstał w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Zespołu Opieki Zdrowotnej w Sejnach na podstawie Zarządzenia nr. 34/97 Wojewody Suwalskiego z dnia 02 kwietnia 1997 roku.

Został wpisany do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym V Wydział Gospodarczy w Suwałkach w dniu 01.09.1997 r. pod nr. PZOZ- 14/97. Wpisu do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Publicznych Zakładów Opieki zdrowotnej w Sądzie rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 31.05.2001 r. pod nr. 0000016297.

Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Starostwo Powiatowe w Sejnach.

Podmiotem działalności jest udzielanie świadczeń profilaktyczno- leczniczych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznych konsultacji, wykonywanie badań laboratoryjnych i diagnostycznych, sprawowanie stacjonarnej opieki w zakresie podstawowych specjalności – interny, chirurgii, położnictwa i ginekologii, pediatrii, intensywnej terapii oraz udzielanie pomocy doraźnej ogółowi ludności.

#### **2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.**

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez zakład w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

#### **3. Przyjęte zasady rachunkowości.**

3.1 Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego określają Zasady ( Polityka ) Rachunkowości Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach wprowadzone w życie zarządzeniem Dyrektora Nr 30/2014 z dnia 31.12.2014 r. .

#### 3.2 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm.(tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku poz. 330). Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym, a bilans w wersji pełnej. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 – 31.12.2015 r. i porównywalne dane za okres od 01.01 – 31.12.2014 r. Prezentuje dane aktywów i pasywów wg stanu na dzień 31.12.2015 r. oraz na dzień 31.12.2014 r.

#### 3.3 Wartości niematerialne i prawne.



Ujęcie wartości niematerialnych i prawnych w bilansie następuje według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są liniowo, a w cenie nabycia niższej od 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w 100% w miesiącu oddania do użytku.

3.4 Środki trwałe wycenione są według cen ich nabycia lub kosztów wytwarzania.

Koszty poniesione po wprowadzeniu do użytkowania takie jak: opłaty eksploatacyjne, przeglądy okresowe, naprawy wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego w którym zostały poniesione.

Środki trwałe amortyzowane są metoda liniową. Prezentowane w bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie nie występują..

3.5 Zapasy.

Zapasy materiałów ewidencjonowane i wycenione są według rzeczywistych cen nabycia.

3.6 Należności krótkoterminowe.

Należności wykazane są w kwotach wymagających zapłaty.

3.7 Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej.

3.8 Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów, w tym rozliczane w czasie koszty:

- ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych.

3.9 Kapitał własny.

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy (założycielski),
- kapitał zapasowy (własny),
- strata z lat ubiegłych i roku bieżącego.

3.10 Rezerwy na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe stanowią rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe.

3.11 Zobowiązania krótkoterminowe oraz fundusze specjalne.

Zobowiązania ujęte są według wartości nominalnej na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kredyt krótkoterminowy stanowi kredyt inwestycyjny pomostowy na działalność gospodarczą z przeznaczeniem na zakończenie realizacji projektu pn. „Rozbudowa Szpitala

Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług” oraz kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Suwałkach.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest z odpisów liczonych w koszty na podstawie Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Wykorzystanie funduszu nastąpiło zgodnie z regulaminem ZFŚS.

### 3.12 Inne rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe stanowią przychody przyszłych okresów dotyczące dotacji do projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej przeznaczonych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

### 3.13 Przychody ze sprzedaży netto.

Przychody obejmują należne kwoty ze sprzedaży usług pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### 3.14 Koszty działalności operacyjnej.

Zakład prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

### 3.15 Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się:

- umorzone zobowiązania,
- nieodpłatnie otrzymane materiały (leki),
- wpłaty finansowe,
- środki finansowe na pokrycie kosztów stażu lekarzy,
- równowartość amortyzacji środków trwałych w 2015 r. sfinansowanych z dotacji i UE.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- spisane należności,
- kary umowne,
- zwrot niesłusznie pobranych kwot z NFZ.

### 3.16 Przychody i koszty finansowe.

Do przychodów finansowych zalicza się odsetki uzyskane z oprocentowania środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Do kosztów finansowych zalicza się odsetki naliczone przez dostawców.

### 3.17 Wynik finansowy brutto.

Wynik finansowy brutto – dochód wynika z rachunku zysków i strat i składa się z :

- wyniku na sprzedaży będącego różnicą między sumą przychodów netto, a sumą kosztów ,
- wyniku na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych,
- wyniku na operacjach finansowych.

### 3.18 Wynik finansowy netto.

Wynik finansowy netto stanowi wynik finansowy brutto powiększony o podatek dochodowy.

- I. Bilans ( zał.nr.1)
- II. Rachunek zysków i strat (zał. nr.2)
- III. Dodatkowe (wybrane) informacje (zał.nr.3)

Sejny, dnia 23.03.2016 r.

Główny Księgowy  
*Bronisław Sienkiewicz*

Z-ca Dyrektora d.s. leczenia  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach  
*lek. Artur Wilczewski*



**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Sejnach**

16-600 Sejny, ul. Dr E. Rittlera 2  
16-1, poczta jednostki tel. 07-617-23-35  
NIP 661-179-785 REGON 790317340

**Bilans**

sporządzony na dzień

31.12.2016 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>15 943 446,04</b>	<b>25 688 870,32</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 634 984,70</b>	<b>4 856 291,31</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>54 646,32</b>	<b>578 778,85</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 481 249,47</b>	<b>7 429 808,46</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	54 646,32	578 778,85	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	53 735,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>15 888 799,72</b>	<b>25 110 091,47</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
1. Środki trwałe	6 691 719,56	25 110 091,47	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-236 427,89	-2 067 007,87
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	107 361,00	107 361,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	290 163,12	-560 244,51
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 747 290,58	17 061 578,14	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	232 720,11	158 975,23	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 432 862,58</b>	<b>24 829 498,00</b>
d) Środki transportu	130 479,86	90 956,70	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	2 241 291,09
e) Inne środki trwałe	373 868,00	7 691 220,40	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	9 297 080,17	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	2 067 007,87
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	0,00	174 283,22
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 359 379,57</b>	<b>3 242 831,50</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	5 347 560,93	3 182 783,90
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	1 250 962,70
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 109 175,05	819 641,67
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 024 401,24</b>	<b>3 996 918,99</b>	- do 12 miesięcy	4 109 175,05	819 641,67
<b>I. Zapasy</b>	<b>268 128,71</b>	<b>292 811,71</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	268 128,71	292 811,71	e) inne	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	5 347 560,93	3 182 783,90
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	1 250 962,70
4. Towary	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 131 985,48</b>	<b>3 338 668,67</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 109 175,05	819 641,67
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	4 109 175,05	819 641,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	649 117,52	606 819,36
2. Należności od pozostałych jednostek	2 131 985,48	3 338 668,67	h) z tytułu wynagrodzeń	513 659,78	463 675,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 123 708,31	2 472 809,27	i) inne	75 608,58	41 684,40
- do 12 miesięcy	2 123 708,31	2 472 809,27	3. Fundusze specjalne	11 818,64	30 047,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 073 483,01</b>	<b>19 375 975,41</b>
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	857 806,68	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c) inne	8 277,17	8 052,72	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 073 483,01	19 375 975,41
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- długoterminowe	6 906 326,24	17 247 154,30
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 621 780,42</b>	<b>362 927,09</b>	- krótkoterminowe	167 156,77	2 128 221,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 621 780,42	362 927,09	<b>Pasywa razem</b>	<b>19 967 847,28</b>	<b>29 685 789,31</b>
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	1 621 780,42	362 927,09			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 621 780,42	362 927,09			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 506,63</b>	<b>2 511,52</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>19 967 847,28</b>	<b>29 685 789,31</b>			

Sporządzono w Sejnach (miejscowość)

21.03.2016 r. (data)

(miejscowość, imię, nazwisko, funkcja sporządzającego)

Bronisław Sienkiewicz

Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach

lek Artur Wilczewski



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Sejnach  
16-500 Sejny, ul. Dr. E. Ryllera 2  
tel. 87 517 23 14, fax 87 517 23 35  
NIP 814-17-01795 REGON 780317240

Nazwa i adres jednostki	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM za okres od dnia 1.01.2015 do 31.12.2015	Przeznaczenie formularza	
		Stan na koniec bieżącego roku	Stan na koniec poprzedniego roku
0	1	2	
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	7 538 110,70	7 244 821,58	
- korekty błędów podstawowych			
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	7 538 110,70	7 244 821,58	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 481 249,47	7 481 249,47	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	51441,01	0	
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 429 808,46	7 481 249,47	
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	53735,23	0	
a) zwiększenie (z tytułu)	53735,23		
- akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)	53735,23		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	
- pokrycia straty		0	
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	53 735,23	0,00	
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
a) zwiększenie - podział wyniku finansowego			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	236 427,89	240 312,25	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie z tytułu podziału wyniku	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, po korektach	236427,89	240312,25	
- korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	236427,89	240312,25	
a) zwiększenie (z tytułu)	2067007,87	0	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	
b) zmniejszenie (z tytułu pokrycia straty)	236427,89	3884,36	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2067007,87	236427,89	
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2067007,87	-236427,89	
8. Wynik netto	-560 244,51	293 289,12	
a) zysk netto	0,00	290 163,12	
b) strata netto	-560 244,51	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	3126	
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	4 856 291,31	7 538 110,70	
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	4 856 291,31	7 538 110,70	

23.03.2016 r.

Data

Główny Księgowy

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

23.03.2015 r.

Data

Z-ca Dyrektora ds. Iecznictwa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach  
Podpis kierownika

lek. Art. Jędrzejewski



## Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.  
(wariant porównawczy)

	01.01-31.12.2014 r.	01.01-31.12.2015 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>19 796 976,35</b>	<b>19 839 258,02</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	19 395 792,73	19 823 578,83
II. Zmiana stanu produktów	389 213,00	4,89
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 970,62	15 674,30
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>19 948 990,44</b>	<b>21 190 258,23</b>
I. Amortyzacja	788 100,41	1 383 210,75
II. Zużycie materiałów i energii	3 753 572,16	3 535 257,63
III. Usługi obce	4 871 618,50	5 504 793,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	63 519,00	64 905,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8 472 346,64	8 681 882,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 767 221,59	1 797 023,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	223 499,97	216 933,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 112,17	6 252,63
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-152 014,09</b>	<b>-1 351 000,21</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>456 952,47</b>	<b>1 029 221,25</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	365 120,64	947 249,22
III. Inne przychody operacyjne	91 831,83	81 972,03
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>29 237,43</b>	<b>225 013,03</b>
I. Straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	29 237,43	225 013,03
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>275 700,95</b>	<b>-546 791,99</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>18 281,03</b>	<b>2 301,36</b>
I. Dewidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	18 281,03	2 301,36
- 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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>692,86</b>	<b>12 970,88</b>
I. Odsetki, w tym:	692,86	12 970,88
- 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
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>293 289,12</b>	<b>-557 461,51</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>293 289,12</b>	<b>-557 461,51</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>3 126,00</b>	<b>2 783,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>290 163,12</b>	<b>-560 244,51</b>

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Sporządzono

Sejny  
(miejscowość)

21.03.2016 r.  
(data)

Z-ca Dyrektora d.s. Lecznictwa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

lek. Artur Wilczewski



**SAMODZIELNY PUBLICZNY**

**ZAKŁAD**

16-600 64

tel. 67 517 23 14

NIP 644-17

Przeznaczenie formularza	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	
	Stan na koniec bieżącego roku	Stan na koniec poprzedniego roku
	0	1
	2	
<b>A PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	-560 244,51	290 163,12
II Korekty razem	11 518 958,57	9 592 444,23
1. Amortyzacja	1 383 210,75	788 100,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	24 683,00	99 335,87
7. Zmiana stanu należności	1 206 683,19	-82 191,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 397 510,77	3 602 617,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 301 892,40	5 184 581,70
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	10 958 714,06	9 882 607,35
<b>B PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0	0
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:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	10 694 929,45	9 787 027,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 694 929,45	9 787 027,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 694 929,45	-9 787 027,16
<b>C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	995 068,72	378 807,07
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	995 068,72	378 807,97
II. Wydatki	0,00	0,00
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	995 068,72	378 807,07
<b>D PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A III +/- B III +/- C III)</b>	1 258 853,33	1 474 387,26
<b>E BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W TYM:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU (F+/D)</b>	1 621 780,42	2 096 167,68
<b>G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/D)</b>	362 927,09	1 621 780,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

29.03.2016

**Główny Księgowy**

Data

*Bronisława Sienkiewicz*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

29.03.2016

Z-ca Dyrektora ds. Iecznictwa Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach

Data

*lek. Artur Włoczewski*  
kierownika jednostki

**Dodatkowe (wybrane) informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za 2015 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach**

**1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.**

Środki trwałe brutto na dzień 01.01.2015 r.	-	16.690.972,95
zwiększenie	-	19.588.805,58
zmniejszenie	-	896.286,26
Środki trwałe brutto na dzień 31.12.2015 r.	-	35.383.492,27

Szczegółowe zmiany środków trwałych w ciągu roku przedstawia załączony wydruk z ewidencji środków trwałych pn. „Obroty środków trwałych”.

**Środki trwałe w budowie.**

Środki trwałe w budowie na dzień 01.01.2015 r.	-	9.297.080,17
Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2015 r.	-	0,00

Środki trwałe w budowie w roku 2015 zostały zakończone i przekazane do eksploatacji.

<b>Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie)</b>		
Stan na dzień 01.01.2015 r.	-	1.044.888,64
zwiększenia	- 201.797,26	
zmniejszenia	- 88.996,52	

<b>Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie) na dzień 31.12.2015 r.</b>		<b>1.157.689,38</b>
--	--	---------------------

<b>Wartości niematerialne i prawne na dzień 01.01.2015 r.</b>	-	<b>148.476,11</b>
---	---	-------------------

zwiększenia	-	744.674,92
zmniejszenia	-	0,00

Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych stanowi zakup licencji na oprogramowanie komputerowe w wyniku realizacji projektu „e-Zdrowie”.



Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2015 r.

-

893.151,03

**Środki trwałe według grup.**

L.p.	Rodzaje środków trwałych	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	w tym: likwidacje i niedobory	Stan na koniec roku
1.	Grunty	107 361,00	0,00	0,00	0,00	107 361,00
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 130 012,62	11 624 260,82	224 283,43	103 926,70	19 532 990,01
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 026 287,08	122 552,28	88 842,83	88 842,83	2 059 996,53
4.	Środki transportu	898 873,20	0,00	0,00	0,00	989 873,20
5.	Wyposażenie, aparaty i sprzęt medyczny	5 437 439,05	7 838 992,48	583 160,00	583 160,00	12 693 271,53
6.	Pozostałe środki trwałe	1 044 888,64	201 797,26	88 996,52	88 996,52	1 157 689,38
<b>Razem</b>		<b>17 735 861,59</b>	<b>19 790 602,84</b>	<b>985 282,78</b>	<b>864 926,05</b>	<b>36 541 181,65</b>

**Umorzenie środków trwałych według grup.**

L.p.	Rodzaje środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 382 722,04	247 892,38	159 202,55	2 471 411,87
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 793 566,97	196 297,16	88 842,83	1 901 021,30
3.	Środki transportu	859 393,34	39 523,16	0,00	898 916,50

4.	Wyposażenie, aparaty i sprzęt medyczny	5 063 571,05	521 640,08	583 160,00	5 002 051,13
5.	Pozostałe środki trwałe	1 044 888,64	201 797,26	88 996,52	1 157 689,38
<b>RAZEM</b>		11 144 142,04	1 207 150,04	920 201,90	11 431 090,18

#### Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Oprogramowanie komputerów	93 829,79	220 542,39	0,00	314 372,18
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	93 829,79	220 542,39	0,00	314 372,18

#### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występują.

#### 3. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

Nie występują.

#### 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

#### 5. Informacja o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych.

Kapitał własny stanowi fundusz zakładu i fundusz założycielski.

**Fundusz zakładu stan na 01.01.2015 r.** - **0,00**

Zwiększenie funduszu nastąpiło w wyniku podziału zysku za 2015 r..

**Fundusz zakładu stan na 31.12.2015 r.** - **53.735,23**

**Fundusz założycielski stan na 01.01.2015 r.** - **7.481.249,47**

Zmniejszenie funduszu o kwotę 51.441,01 zł tj. wartość nieumorzoną budynku Przychodni POZ położonego w Sejnach przy ul. 1-go Maja 2 z tytułu przekazania Starostwu Powiatowemu w Sejnach.

**Fundusz założycielski stan na 31.12.2015 r.** - **7.429.808,46**

## 6. Propozycja pokrycia straty bilansowej za rok obrotowy.

Stratę bilansową w kwocie - 560.244,51

Pozostawić do pokrycia z zysku lat przyszłych.

## 7. Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2015 r. nie występują.

## 8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe stan na 31.12.2015 r. - 2.511,52

w tym:

- ubezpieczenia majątkowe i ubezpieczenie komunikacyjne - 2.511,52

9. Inne rozliczenia międzyokresowe stan na 01.01.2015 r. - 7.073.483,01

Inne rozliczenia międzyokresowe stan na 31.12.2015 r. - 19.375.375,41

w tym:

- długoterminowe 17.247.154,30

- krótkoterminowe 2.128.221,11

i jest to wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji i środków Unii Europejskiej.

Wykaz szczegółowy stanowią załączniki nr 1 do 6.

## 10. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów i usług.

Sprzedaż wyłącznie krajowa.

L.p.	Wyszczególnienie	2014 r.	2015 r.
1.	Przychody ze sprzedaży usług	19.785.005,73	19.823.578,83
2.	Przychody ze sprzedaży materiałów	11.970,62	15674,30
3.	Pozostałe przychody operacyjne	456.952,47	1.029.221,25
4.	Przychody finansowe	18.281,03	2.301,36
<b>Razem przychody</b>		<b>20.272.209,85</b>	<b>20.870.775,74</b>

## 11. Dane o kosztach według rodzaju.

L.p.	Wyszczególnienie	2014 r.	2015 r.
1.	Amortyzacja	788.100,41	1.383.210,75



L.p.	Wyszczególnienie	2014 r.	2015 r.
1.	Amortyzacja	788.100,41	1.383.210,75
2.	Zużycie materiałów i energii	3.753.572,16	3.535.257,63
3.	Usługi obce	4.871.618,50	5.504.793,78
4.	Podatki i opłaty	63.519,00	64.905,00
5.	Wynagrodzenia	8.872.346,64	8.681.882,14
6.	Ubezpieczenia społeczne	1.767.221,59	1.797.023,30
7.	Pozostałe koszty	223.499,97	216.933,00
8.	Koszty własne sprzedaży materiałów	9.112,17	6.252,63
<b>Razem</b>		<b>19.948.990,44</b>	<b>21.190.258,23</b>

**12. Koszty finansowe stanowią kwotę 12.970,88**

i dotyczą zapłaconych odsetek:

- od kredytów	11.917,87
- dla dostawców	745,06
- odsetek budżetowych	307,95

**13. Pozostałe koszty operacyjne stanowią kwotę 225.013,03**

i dotyczą :

- spisane należności	315,13
- zwrot niesłusznie pobranych kwot z NFZ	8.424,00
- kara umowna NFZ	14.340,81
- koszty sądowe	4.090,00
- amortyzacja zlikwidowanych środków trwałych	13.639,87
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	174.283,22
- koszty dokumentacji niepodjętych inwestycji	4.920,00

**14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

<b>a) Przychody ogółem</b>	-	<b>20.870.780,63</b>
minus przychody wyłączone z opodatkowania tj.		
- pozostałe przychody operacyjne- równowartość amortyzacji		
środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji	947.249,22	
plus przychody z tytułu dotacji na zakup środków trwałych	-	13.240.291,91

**Przychody stanowiące podstawę opodatkowania - 33.163.823,32**

**b) Koszty ogółem - 21.428.242,14**

minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu - 1.232.718,23

z tego:

- amortyzacja środków trwałych otrzymanych od



organu założycielskiego i sfinansowanych z dotacji UE	-	1.080.059,02
- spisane należności	-	315,13
- kara umowna zapłacona dla NFZ	-	14.340,81
- odsetki budżetowe	-	307,95
- wynagrodzenia z umów zleceń za m-c XII 2014 r.	-	16.269,99
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c XII.2015 r.	-	120.479,33
- opłata za korzystanie ze środowiska (opłacona w 2016 r)	-	946,00

\* plus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu - 158.212,36  
w 2014 roku (wynagrodzenia z tytułu umów zleceń  
za m-c XII.2014 r. i składki na ubezpieczenia społeczne  
i Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c XII.2014 r.)

c) Koszty uzyskania przychodu - 20.353.736,27

d) Dochód podatkowy - 12.810.087,05

e) Dochód do opodatkowania - 14.648,76 (kara i odsetki)

f) Podatek 19% - 2.783,00

g) Dochód w kwocie 12.795.438,29 zł jest wolny od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 21 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowego od osób prawnych.

Sejny, dnia 25.03.2016 r.

Główny Księgowy  
*Bronisława Szukiewicz*

Z-ca Dyrektora o.s. leczenia  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach  
*lek. Artur Wilczewski*

### Obroty środków trwałych

**Parametry raportu:**

Typ ścieżki amortyzacji **B** 2 poziom grupowania: **Rodzaj dokumentu** 1 poziom grupowania: **KST** Numer inwentarzowy: %  
 Data oper. od: % Rodzaj dokumentu: % Rodzaj raportu (ogólny, szczegółowy): **S**  
 Typ środka **S** Data oper. od: % Sposób sortowania: **Numer inwentarzowy** Kod miejsca użytkowania %  
 Kod KST % Kod jednostki organizacyjnej % Rodzaj środka % PS Pole definiowane 0 %  
 Data księgowania od % Kategoria majątku **SRODKIT** Data wystawienia dowodu od **01-01-2015** Data wystawienia dowodu do **31-12-2015**  
 Data księgowania do % Data księgowania do **01-01-2016** Data BC **01-01-2016**

KST 106	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
LTP	NW0007	Budynek przychodni POZ ul. 1-go Maja 2	00001/LTP/ LT 08/15	1	Wlasny		10-08-2015	0,00	0,00	-120 356,73	-88 915,72	
ZWW	NW0001	Budynek szpitala	00001/ZW W/12/15	1	Wlasny		31-12-2015	274 321,10	0,00	0,00	-88 915,72	
	NW0001	Budynek szpitala	00001/ZW W/10/15	1	Wlasny		29-10-2015	10 544 829,72	0,00	0,00	0,00	
		<b>Rodzaj dokumentu LTP razem:</b>						10 819 150,82	0,00	0,00	0,00	
		<b>Rodzaj dokumentu ZWW razem:</b>						10 819 150,82	0,00	-120 356,73	-88 915,72	
<b>KST 291</b>												
Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
LT	NW0013	Plac i Luksztowanie terenu	00001/LT/0 LT 9/15	2	Wlasny		10-09-2015	0,00	0,00	-103 926,70	-90 286,83	
OTI	NW0639	Odbudowa nawierzchni	00001/OTI/ PRZ 09/15	2	Wlasny		10-09-2015	685 110,00	0,00	0,00	0,00	
ZWW	NW0639	Odbudowa nawierzchni	00002/ZW W/10/15	2	Wlasny		13-10-2015	685 110,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Rodzaj dokumentu LTP razem:</b>						685 110,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Rodzaj dokumentu OTI razem:</b>						123 000,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Rodzaj dokumentu ZWW razem:</b>						123 000,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>KST 291 razem:</b>						808 110,00	0,00	-103 926,70	-90 286,83	
<b>KST 491</b>												
Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
LT	NW0114	Zespół komputerowy	00011/LT/0 LT 9/15	4	Wlasny		23-09-2015	0,00	0,00	-6 350,60	-6 350,60	



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach  
dr. Edwarda Rittera 2  
16-500 Sejny  
NIP: 8441784785

Obroty środków trwałych  
Strona 2 z 12  
24-03-2016 (W)

KST 491

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
	NW0115	Zespół komputerowy	00015/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-9 823,00	-9 823,00	
	NW0116	Drukarka OKI - 321	00008/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-1 575,00	-1 575,00	
	NW0118	Zespół komputerowy	00010/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 072,00	-2 072,00	
	NW0119	Zespół komputerowy	00023/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 127,00	-2 127,00	
	NW0121	Zespół komputerowy	00024/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 132,21	-2 132,21	
	NW0122	Zespół komputerowy	00026/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 132,21	-2 132,21	
	NW0123	Zespół komputerowy	00009/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-1 757,00	-1 757,00	
	NW0124	Laptop	00022/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-3 399,00	-3 399,00	
	NW0130	Zespół komputerowy	00007/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 790,00	-2 790,00	
	NW0131	Zespół komputerowy	00027/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-3 327,00	-3 327,00	
	NW0136	Zespół komputerowy	00036/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-3 260,01	-3 260,01	
	NW0144	Zespół komputerowy	00004/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 440,00	-2 440,00	
	NW0145	Zespół komputerowy	00038/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 570,00	-2 570,00	
	NW0191	Zespół komputerowy	00030/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 455,00	-2 455,00	
	NW0192	Zespół Komputerowy	00013/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 455,00	-2 455,00	
	NW0196	Zespół komputerowy	00037/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 060,00	-2 060,00	
	NW0201	Zespół komputerowy	00041/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 080,00	-2 080,00	
	NW0209	Zespół komputerowy	00039/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-4 141,00	-4 141,00	
	NW0296	Zespół komputerowy	00032/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 595,00	-2 595,00	
	NW0297	Zespół komputerowy	00006/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 605,00	-2 605,00	
	NW0303	Zespół komputerowy	00029/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 995,00	-2 995,00	
	NW0343	Zespół komputerowy	00028/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 450,00	-2 450,00	





KST 491

Rodzaj dokumentu	Numer inwentaryzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
	NW0349	Zespół komputerowy	00033/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 741,00	-2 741,00	
	NW0350	Zespół komputerowy	00034/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 741,00	-2 741,00	
	NW0351	Zespół komputerowy	00035/LT/0 9/15	LT	4	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-2 741,00	-2 741,00	
		<b>Rodzaj dokumentu LT razem:</b>						0,00	0,00	-77 814,03	-77 814,03	
OTN	NW0432	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00001/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	22-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0433	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00002/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	22-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0434	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00003/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	22-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0435	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00004/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	22-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0436	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00005/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	22-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0437	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00006/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	22-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0438	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00007/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	23-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0439	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00008/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	23-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0440	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00009/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	23-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0441	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00010/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	23-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0442	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00011/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	24-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0443	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00012/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	24-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0444	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00013/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	24-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0445	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00014/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	24-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0446	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00015/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	24-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0447	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00016/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	24-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0448	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00017/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	24-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
	NW0449	Zespół komputerowy (WND- RPPD.04.01.00-20-001/11)	00018/OTN/PRZ 04/15	PRZ	4	Własny	27-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	





KST 491

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzewy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
NW0450		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00019/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	27-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0451		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00020/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	27-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0452		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00021/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	27-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0453		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00022/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	27-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0454		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00023/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	27-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0455		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00024/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	27-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0456		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00025/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	27-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0457		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00026/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	28-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0458		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00027/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	28-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0459		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00028/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	28-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0460		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00029/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	28-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0461		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00030/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	29-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0462		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00031/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	29-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0463		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00032/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	29-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0464		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00033/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	29-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0465		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00034/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	29-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0466		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00035/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	29-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0467		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00036/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	29-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0468		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00037/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	29-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	
NW0469		Zespół komputerowy (WND-RPPD.04.01.00-20-001/11)	00038/OTN/PRZ 04/15		4	Własny	29-04-2015	3 225,06	0,00	0,00	0,00	

Rodzaj dokumentu OTN razem:  
KST 491 razem:

122 552,28      0,00      0,00      0,00  
122 552,28      0,00      -77 814,03      -77 814,03

KST 626



**KST 626**

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
LT	NW0034	Centrala telefoniczna	00001/LT/0 4/15	LT	6	Własny	30-04-2015	0,00	0,00	-11 028,80	-11 028,80	
<b>Rodzaj dokumentu LT razem:</b>												
<b>KST 626 razem:</b>												
								0,00	0,00	-11 028,80	-11 028,80	
								0,00	0,00	-11 028,80	-11 028,80	

**KST 802**

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
LT	NW0109	Aparat RTG	00002/LT/0 9/15	LT	8	Własny	23-09-2015	0,00	0,00	-583 160,00	-583 160,00	
<b>Rodzaj dokumentu LT razem:</b>												
<b>KST 802 razem:</b>												
								0,00	0,00	-583 160,00	-583 160,00	
								62 640,00	0,00	0,00	0,00	
OTN	NW0470	Monitor hemodynamiczny	00001/OTN/ PRZ 06/15	PRZ	8	Własny	22-06-2015					
	NW0492	Spirometr	00001/OTN/ PRZ 07/15	PRZ	8	Własny	14-07-2015	5 398,92	0,00	0,00	0,00	
	NW0493	Ssak	00002/OTN/ PRZ 07/15	PRZ	8	Własny	20-07-2015	3 886,92	0,00	0,00	0,00	
	NW0494	Negatoskop	00003/OTN/ PRZ 07/15	PRZ	8	Własny	20-07-2015	23 760,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0495	Negatoskop	00004/OTN/ PRZ 07/15	PRZ	8	Własny	20-07-2015	23 760,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0496	Kolumna anesteziologiczna sufitowa	00001/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	04-08-2015	45 360,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0497	Kolumna anesteziologiczna sufitowa	00002/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	04-08-2015	77 760,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0498	Kolumna chirurgiczna - laparoskopowa	00003/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	04-08-2015	95 040,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0499	Kolumna sufitowa OIT	00004/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	04-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0500	Kolumna sufitowa OIT	00005/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	04-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0501	Kolumna sufitowa OIT	00006/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	04-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0502	Kolumna sufitowa OIT	00007/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	04-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0503	Kolumna chirurgiczna	00008/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	04-08-2015	60 480,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0504	Negatoskop 120x90x15	00009/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	04-08-2015	38 880,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0506	Kolumna sufitowa OIT	00011/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	06-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0507	Kolumna sufitowa OIT	00012/OTN/ PRZ 08/15	PRZ	8	Własny	06-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	



Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
	NW0508	Kolumna sufitowa OIT	00013/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	06-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0509	Kolumna sufitowa OIT	00014/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	06-08-2015	69 120,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0510	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu operacyjnego	00015/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0511	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu operacyjnego	00016/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0512	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu operacyjnego	00017/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	59 400,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0513	Stół operacyjny uniwersalny	00018/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	70 200,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0514	Stół operacyjny uniwersalny	00019/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	70 200,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0515	Aparat do znieczulania	00020/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	135 000,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0516	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	00021/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	34 560,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0517	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	00022/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	34 560,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0518	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	00023/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	34 560,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0519	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	00024/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	34 560,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0520	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	00025/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	12-08-2015	34 560,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0521	Aparat USG PHILIPS AFFINITY	00026/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	13-08-2015	225 180,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0522	Młynia ultradźwiękowa Sonic irrigator PC+	00027/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	13-08-2015	34 475,63	0,00	0,00	0,00	
	NW0523	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	00028/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	13-08-2015	134 261,98	0,00	0,00	0,00	
	NW0524	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	00029/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	13-08-2015	134 261,98	0,00	0,00	0,00	
	NW0525	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	00030/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	13-08-2015	39 506,85	0,00	0,00	0,00	
	NW0526	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	00031/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	13-08-2015	39 506,85	0,00	0,00	0,00	
	NW0527	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	00032/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	13-08-2015	39 506,85	0,00	0,00	0,00	
	NW0528	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	00033/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	13-08-2015	39 506,85	0,00	0,00	0,00	
	NW0529	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	00034/OTN/PRZ 08/15		8	Własny	13-08-2015	39 506,85	0,00	0,00	0,00	





Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach  
dr. Edwarda Rittlera 2  
16-500 Sejny  
NIP: 8441784785

Obroty środków trwałych  
Strona 7 z 12  
24-03-2016 (W)

KST 802

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
	NW0530	Oprawa naddłżkowa 160x15x17/165	00035/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	3 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0531	Oprawa naddłżkowa 160x15x17/165	00036/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	3 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0532	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00037/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0533	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00038/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0534	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00039/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0535	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00040/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0536	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00041/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0537	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00042/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0538	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00043/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0539	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00044/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0540	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00045/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0541	Oprawa naddłżkowa 160x15x17/165	00046/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	4 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0542	Oprawa naddłżkowa 160x15x17/165	00047/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	4 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0543	Oprawa naddłżkowa 160x15x17/165	00048/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	4 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0544	Oprawa naddłżkowa 160x15x17/165	00049/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	14-08-2015	4 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0545	Kolumna anesteziologiczna- suiftowa	00050/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	21-08-2015	54 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0546	Kolumna chirurgiczna	00051/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	21-08-2015	52 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0547	Stanowisko do pielęgnacji noworodka SPN-1900Z	00052/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	01-09-2015	17 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0548	Stanowisko do pielęgnacji noworodka SPN-1900Z	00053/OTN/PRZ 08/15	PRZ	8	Wlasny	01-09-2015	17 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0549	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00001/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Wlasny	02-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0550	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00002/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Wlasny	02-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0551	Oprawa naddłżkowa 320x15x17/165	00003/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Wlasny	02-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00



KST 802

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
	NW0552	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17/165	00004/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	02-09-2015	3 780,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0553	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17/165	00005/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	02-09-2015	3 780,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0554	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17/165	00006/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	02-09-2015	3 780,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0555	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17/165	00007/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	02-09-2015	3 780,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0556	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00008/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0557	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00009/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0558	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00010/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0559	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00011/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0560	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00012/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0561	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00013/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0562	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00014/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0563	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00015/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0564	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00016/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0565	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17/165	00017/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	3 780,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0566	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17/165	00018/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	3 780,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0567	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17/165	00019/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	3 780,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0577	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00029/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0578	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00030/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0579	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	00031/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	03-09-2015	7 020,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0536	Cyfrowy aparat RTG	00001/OTN/PRZ 10/15		8	Własny	02-10-2015	1 646 660,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0537	Aparat RTG z ramieniem C	00002/OTN/PRZ 10/15		8	Własny	15-10-2015	433 008,12	0,00	0,00	0,00	
	NW0538	Tomograf komputerowy firmy Toshiba	00003/OTN/PRZ 10/15		8	Własny	23-10-2015	2 650 809,00	0,00	0,00	0,00	



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach  
dr. Edwarda Rittlera 2  
16-500 Sejny  
NIP: 8441784785

Obroty środków trwałych  
Strona 9 z 12  
24-03-2016 (W)

**KST 802**

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
	NW0704	Stanowisko do pielęgnacji niemowląt	00001/OTN/PRZ 12/15	PRZ	8	Własny	04-12-2015	3 790,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0705	Wózek transportowo kąpielowy	00002/OTN/PRZ 12/15	PRZ	8	Własny	22-12-2015	6 799,68	0,00	0,00	0,00	
<b>Rodzaj dokumentu OTN razem:</b>								<b>7 376 758,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>KST 802 razem:</b>								<b>7 376 758,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-583 160,00</b>	<b>-583 160,00</b>	

**KST 808**

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
OTN	NW0568	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00020/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0569	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00021/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0570	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00022/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0571	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00023/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0572	Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	00024/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0573	Zlewozmywak na szafce 80x80x85	00025/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0574	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	00026/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0575	Mebel ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 220x56x85	00027/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	11 070,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0576	Mebel ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 220x56x85	00028/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	11 070,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0580	Mebel ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 300x56x85	00034/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	20 295,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0581	Mebel ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 300x56x85	00081/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	20 295,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0582	Mebel ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 300x300x56	00032/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	35 085,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0583	Mebel ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 300x300x56	00033/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	35 085,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0584	Umywalka chirurgiczna 100x58,5x90	00035/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	11 070,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0585	Umywalka chirurgiczna 100x58,50x90	00036/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	11 070,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0586	Umywalka chirurgiczna 150x58,5x90/131	00037/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	14 760,00	0,00	0,00	0,00	



KST 808

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
NW0587		Umywalka chirurgiczna 150x58,5x90/131	00038/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	14 760,00	0,00	0,00	0,00	
NW0588		Umywalka chirurgiczna 150x58,5x90/131	00039/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	14 760,00	0,00	0,00	0,00	
NW0589		Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	00040/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0590		Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	00041/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0591		Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	00042/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0592		Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	00043/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0593		Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	00044/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0594		Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	00045/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0595		Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	00046/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0596		Umywalka RS 50x45x785	00047/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	3 690,00	0,00	0,00	0,00	
NW0597		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00048/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0598		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00049/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0599		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00050/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0600		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00051/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0601		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00052/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0602		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00053/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0603		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00054/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0604		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00055/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0605		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00056/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0606		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00057/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0607		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00058/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	
NW0608		Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00059/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	





Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach  
dr. Edwarda Rittlera 2  
16-500 Sejny  
NIP: 8441784785

Obroty środków trwałych  
Strona 11 z 12  
24-03-2016 (W)

KST 808

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzowy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
	NW0609	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00060/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0610	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00087/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0611	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00061/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0612	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00062/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0613	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00063/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0614	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00082/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0615	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00083/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0616	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00084/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0617	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00085/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0618	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	00086/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0619	Zlew ze stali nierdzewnej	00080/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0620	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00066/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0621	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00067/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0622	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00068/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0623	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00069/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0624	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00070/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0625	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00071/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0626	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00072/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0627	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00073/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0628	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00074/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0629	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00075/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NW0630	Zlewocznymwak na szafce 80x60x85	00076/OTN/PRZ 09/15		8	Własny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00

KST 808

Rodzaj dokumentu	Numer inwentarzewy	Nazwa	Numer dowodu	Kategoria dokumentu	Grupa	RS	Data operacji	Zwiększenia brutto	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia brutto	Zmniejszenia umorzenia	IL
	NW0631	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	00077/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Wlasny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0632	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	00078/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Wlasny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0633	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	00079/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Wlasny	04-09-2015	4 674,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0634	Zlewozmywak na szafce 120x60x85	00064/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Wlasny	04-09-2015	6 150,00	0,00	0,00	0,00	
	NW0635	Zlewozmywak na szafce 120x60x85	00065/OTN/PRZ 09/15	PRZ	8	Wlasny	04-09-2015	6 150,00	0,00	0,00	0,00	
Rodzaj dokumentu OTN razem:								462 234,00	0,00	0,00	0,00	
KST 808 razem:								462 234,00	0,00	0,00	0,00	
Razem calosc								19 568 805,58	0,00	-896 286,26	-831 205,38	

Koniec raportu o01

Raport utworzony przez użytkownika: BSIENKIEWICZ w dniu: 24-03-2016 08:44

System Środki Trwałe firmy ComArch SA wersja: (70)

Główny Księgowy  
*[Podpis]*  
 Bronisław Szustowski, mcz

Zestawienie przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2015 r. z tytułu zakupu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie.  
Załącznik nr 1

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość netto na dzień 01.01.2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r.	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.	Źródło finansowania
1.	NW0313	Terminal bazowy	5 814,67	532,83	532,83	0,00	0,00	0,00	powiat
2.	NW0314	System radiowy transmisji do PR	7 631,83	699,53	699,53	0,00	0,00	0,00	powiat
3.	NW0147	Ambulans R	238 211,54	6 357,45	6 357,45	0,00	0,00	0,00	UE i powiat
4.	NW0154	Ambulans W	238 211,54	6 357,45	6 357,45	0,00	0,00	0,00	UE i powiat
5.	NW0302	Aparat elektrochirurgiczny	59 835,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Środki NFOZ 66,60%
6.	NW0328	Urządzenie do ogrzewania pacjenta	5 207,76	1 301,82	1 301,82	0,00	0,00	0,00	Darowizna NFOZ
7.	NW0329	Kopnometr	4 824,96	1 206,24	1 206,24	0,00	0,00	0,00	Darowizna NFOZ
8.	NW0330	EKG	9 882,00	2 470,38	2 470,38	0,00	0,00	0,00	Darowizna NFOZ
9.	NW0340	Fantom Ambu	22 988,70	8 141,85	5 747,18	2 394,67	2 394,67	0,00	Darowizna NFOZ
10.	NW0348	Kardiograf	6 804,00	3 402,00	1 701,00	1 701,00	1 701,00	0,00	Darowizna NFOZ
11.	NW0365	Pompa infuzyjna	5 948,64	4 461,48	1 487,16	2 974,32	1 487,16	1 487,16	Darowizna NFOZ
12.	NW0367	Lampa do fototerapii	8 970,00	7 288,08	2 242,50	5 045,58	2 242,50	2 803,08	Darowizna WOŚP
13.	NW0368	Miernik bilirubiny	10 500,00	8 531,25	2 625,00	5 906,25	2 625,00	3 281,25	Darowizna WOŚP
14.	NW0369	Stanowisko do resucyt.	39 000,00	31 687,50	9 750,00	21 937,50	9 750,00	12 187,50	Darowizna WOŚP
15.	NW0428	Pompa infuzyjna	3 780,00	3 780,00	756,00	3 024,00	756,00	2 268,00	Darowizna NFOZ
16.		Darowizna na zakup sprzętu medycznego				8 000,00	1 600,00	6 400,00	Darowizna nadleśnictwa
		<b>Ogółem</b>	<b>667 611,22</b>	<b>86 217,86</b>	<b>43 234,54</b>	<b>50 983,32</b>	<b>22 556,33</b>	<b>28 426,99</b>	

Sejny, dnia 25.01.2016 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz



Zestawienie przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2015r . z tytułu realizacji inwestycji sfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i powiatu sejneńskiego Załącznik nr 2

Lp.	Wyszczególnienie zadania inwestycyjnego	Wartość poniesionych nakładów	Nakłady do rozliczenia na 01.01.2015 r.	Kwota odpisów amortyzacyjnych w 2015 r.	Nakłady do rozliczenia na 31.12.2015 r.	Kwota odpisów amortyzacyjnych w 2016 r.
1.	Budowa pomp ciepła, solarów i instalacji CO w budynku Przychodni przy ul. Wojska Polskiego 60D	1 611 530,60	1 530 954,06	40 288,27	1 490 665,79	40 288,27
<b>Razem</b>		<b>1 611 530,60</b>	<b>1 530 954,06</b>	<b>40 288,27</b>	<b>1 490 665,79</b>	<b>40 288,27</b>

Sejny, dnia 29.01.2016 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

Zestawienie przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2015 r. z tytułu zakupu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ulepszenia budynków sfinansowanych ze środków UE i dotacji powiatu sejneńskiego w wyniku realizacji projektu "Podlaski System

Informacyjny "e-Zdrowie".

Załącznik nr 3

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość netto na dzień 01.01.2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r.	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.	Źródło finansowania
1.	NW/0001	Budynek szpitala	27 350,00	26 894,17	683,75	26 210,42	683,75	25 526,67	UE i powiat
2.	NW/0006	Budynek przychodni chirurgicznej ul. 22 Lipca	255 070,00	250 818,83	6 376,75	244 442,08	6 376,75	238 065,33	UE i powiat
3.	NW/0007	Budynek przych. POZ	8 200,00	8 063,33	205,00	7 858,33	205,00	7 653,33	UE i powiat
4.	NW/0011	Bud. Przych. Wojska Pol.	20 800,00	20 453,33	520,00	19 933,33	520,00	19 413,33	UE i powiat
5.	NW/0385	Skaner	6 149,00	4 919,16	1 844,70	3 074,46	1 844,70	1 229,76	UE i powiat
6.	NW/0398	Serwer systemów zwirtualizowanych	30 750,00	25 368,75	9 225,00	16 143,75	9 225,00	6 918,75	UE i powiat
7.	NW/0399	Serwer systemów zwir.	30 750,00	25 368,75	9 225,00	16 143,75	9 225,00	6 918,75	UE i powiat
8.	NW/0400	Serwer systemów baz	30 750,00	25 368,75	9 225,00	16 143,75	9 225,00	6 918,75	UE i powiat
9.	NW/0401	Serwer systemów baz	30 750,00	25 368,75	9 225,00	16 143,75	9 225,00	6 918,75	UE i powiat
10.	NW/0402	Switch dostępowy	12 300,00	10 147,50	3 690,00	6 457,50	3 690,00	2 767,50	UE i powiat
11.	NW/0403	Switch agregujący	17 328,24	14 295,77	5 198,47	9 097,30	5 198,47	3 898,83	UE i powiat
12.	NW/0404	Reuter dostępowy	17 835,00	14 713,84	5 350,50	9 363,34	5 350,50	4 012,84	UE i powiat
13.	NW/0405	Reuter dostępowy	4 920,00	4 059,00	1 476,00	2 583,00	1 476,00	1 107,00	UE i powiat
14.	NW/0406	Reuter dostępowy	4 920,00	4 059,00	1 476,00	2 583,00	1 476,00	1 107,00	UE i powiat
15.	NW/0700	Systemy operacyjne	38 931,96	32 118,87	19 465,98	11 652,89	11 652,89	0,00	UE i powiat
16.	NW/0701	Systemy wirtualne	26 814,00	22 121,55	13 407,00	8 714,55	8 714,55	0,00	UE i powiat
17.	NW/0471	Licencja - system zarządzania ERP-moduł zarządzania finansami	39 130,74	0,00	9 782,68	29 348,06	19 565,37	9 782,69	UE i powiat
18.	NW/0472	Licencja - system zarządzania ERP-moduł zarządzania kosztami	39 130,74	0,00	9 782,68	29 348,06	19 565,37	9 782,69	UE i powiat
19.	NW/0473	Licencja - system zarządzania ERP-moduł kalkulacja procedur medycznych	15 118,78	0,00	3 779,70	11 339,08	7 559,39	3 779,69	UE i powiat



20. NW0474	Licencja-system zarządzania ERP-moduł zarządzania kadrami i płacami	31 126,83	0,00	7 781,71	23 345,12	15 563,42	7 781,70	UE i powiat
21. NW0475	Licencja -system zarządzania ERP-moduł zarządzania majątkiem trwałym	23 122,71	0,00	5 780,68	17 342,03	11 561,36	5 780,67	UE i powiat
22. NW0476	Licencja-system zarządzania ERP-moduł zarządzania wyposażeniem	23 122,71	0,00	5 780,68	17 342,03	11 561,36	5 780,67	UE i powiat
23. NW0477	Licencja -system zarządzania ERP-moduł elektronicznej inwentaryzacji	23 122,71	0,00	5 780,68	17 342,03	11 561,36	5 780,67	UE i powiat
24. NW0478	Licencja -system zarządzania ERP-moduł zarządzania zapasami	31 126,83	0,00	7 781,71	23 345,12	15 563,42	7 781,70	UE i powiat
25. NW0479	Licencja-system zarządzania ERP-moduł zarządzania zasobami	23 122,71	0,00	5 780,68	17 342,03	11 561,36	5 780,67	UE i powiat
26. NW0480	Licencja-system zarządzania ERP-moduł raportowo-analityczny	23 122,71	0,00	5 780,68	17 342,03	11 561,36	5 780,67	UE i powiat
27. NW0481	Licencja-system elektronicznego obiegu dokumentów	45 882,60	0,00	11 470,65	34 411,95	22 941,30	11 470,65	UE i powiat
28. NW0482	Licencja-szpitalny system informacyjny HIS	123 222,76	0,00	30 805,69	92 417,07	61 611,38	30 805,69	UE i powiat
29. NW0483	Licencja-repozytorium elektronicznej dokumentacji medycznej	134 922,59	0,00	33 730,65	101 191,94	67 461,30	33 730,64	UE i powiat
30. NW0484	Licencja-oprogramowanie serwerowe-Oracle database standard edition one	48 104,56	0,00	12 026,14	36 078,42	24 052,28	12 026,14	UE i powiat

31.	NW0485	Licencja-oprogramowanie serwerowe-Oracle bussiness intelligence EE	8 246,26	0,00	2 061,57	6 184,69	4 123,13	2 061,56	UE i powiat
32.	NW0486	Licencja -oprogramowanie serwerowe -Microsoft Windows Server CAL	12 868,94	0,00	3 217,23	9 651,71	6 434,47	3 217,24	UE i powiat
33.	NW0487	Licencja -oprogramowanie serwerowe--systemy bezpieczeństwa	23 933,82	0,00	5 983,46	17 950,36	11 966,91	5 983,45	UE i powiat
34.	NW0488	Licencja - oprogramowanie serwerowe- CA ARCserver 16.5 PRO Per socket	7 738,60	0,00	1 934,65	5 803,95	3 869,30	1 934,65	UE i powiat
35.	NW0489	Licencja-oprogramowanie serwerowe-CA ARCserver Backup 16.5 for windowsdatabase	14 336,44	0,00	3 584,11	10 752,33	7 168,22	3 584,11	UE i powiat
36.	NW0490	Licencja - Oracle web logic suite -udziały podmiotów leczniczych	31 717,01	0,00	7 929,26	23 787,75	15 858,51	7 929,24	UE i powiat
37.	NW0491	Licencja-Oracle service bus-udziały podmiotów leczniczych	16 210,87	0,00	4 052,72	12 158,15	8 105,44	4 052,71	UE i powiat
		<b>Ogółem</b>	<b>1 302 050,12</b>	<b>514 139,35</b>	<b>281 202,16</b>	<b>970 369,11</b>	<b>453 304,62</b>	<b>517 064,49</b>	

Sejny, dnia 25.01.2016 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Bronisław Stenkiewicz

Główny Księgowy

*Bronisław Stenkiewicz*



Zestawienie przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2015 r. z tytułu zakupu środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych ze środków UE i budżetu państwa w wyniku realizacji projektu "Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług". Załącznik nr 4

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość do naliczania amortyzacji (89,99%)	Kwota amortyzacji w 2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r (89,99%)	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.
1.	NW0494	Negatoskop	23 760,00	21 381,62	1 980,00	1 781,80	19 599,82	4 276,32	15 323,50
2.	NW0495	Negatoskop	23 760,00	21 381,62	1 980,00	1 781,80	19 599,82	4 276,32	15 323,50
3.	NW0496	Kolumna anestezyjologiczna sufitowa	45 360,00	40 819,46	3 024,00	2 721,30	38 098,17	8 163,89	29 934,27
4.	NW0497	Kolumna anestezyjologiczna sufitowa	77 760,00	69 976,22	5 184,00	4 665,08	65 311,14	13 995,24	51 315,90
5.	NW0498	Kolumna chirurgiczno-laparoskopowa	95 040,00	85 526,50	6 336,00	5 701,77	79 824,73	17 105,30	62 719,43
6.	NW0499	Kolumna sufitowa OIT	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64
7.	NW0500	Kolumna sufitowa OIT	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64
8.	NW0501	Kolumna sufitowa OIT	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64
9.	NW0502	Kolumna sufitowa OIT	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64
10.	NW0503	Kolumna chirurgiczna	60 480,00	54 425,95	4 032,00	3 628,40	50 797,56	10 885,19	39 912,36
11.	NW0504	Negatoskop 120X90X15	38 880,00	34 988,11	2 592,00	2 332,54	32 655,57	6 997,62	25 657,95
12.	NW0506	Kolumna sufitowa OIT	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64
13.	NW0507	Kolumna sufitowa OIT	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64
14.	NW0508	Kolumna sufitowa OIT	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64
15.	NW0509	Kolumna sufitowa OIT	69 120,00	62 201,09	4 608,00	4 146,74	58 054,35	12 440,22	45 614,13
16.	NW0510	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu operacyjnego	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64
17.	NW0511	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu operacyjnego	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość do naliczania amortyzacji (89,99%)	Kwota amortyzacji w 2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r (89,99%)	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.
18.	NW0512	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu operacyjnego	59 400,00	53 454,06	3 960,00	3 563,60	49 890,46	10 690,81	39 199,64
19.	NW0513	Stół operacyjny uniwersalny	70 200,00	63 172,98	4 680,00	4 211,53	58 961,45	12 634,60	46 326,85
20.	NW0514	Stół operacyjny uniwersalny	70 200,00	63 172,98	4 680,00	4 211,53	58 961,45	12 634,60	46 326,85
21.	NW0515	Aparat do znieczulania	135 000,00	121 486,50	9 000,00	8 099,10	113 387,40	24 297,30	89 090,10
22.	NW0516	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	34 560,00	31 100,54	2 304,00	2 073,37	29 027,17	6 220,11	22 807,07
23.	NW0517	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	34 560,00	31 100,54	2 304,00	2 073,37	29 027,17	6 220,11	22 807,07
24.	NW0518	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	34 560,00	31 100,54	2 304,00	2 073,37	29 027,17	6 220,11	22 807,07
25.	NW0519	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	34 560,00	31 100,54	2 304,00	2 073,37	29 027,17	6 220,11	22 807,07
26.	NW0520	Lampa operacyjna bezcieniowa LED typu zabiegowego	34 560,00	31 100,54	2 304,00	2 073,37	29 027,17	6 220,11	22 807,07
27.	NW0521	Aparat USG PHILIPS AFFINITI	225 180,00	202 639,48	15 012,00	13 509,30	189 130,18	40 527,90	148 602,29
28.	NW0522	Myjnia ultradźwiękowa Sonic Irrigator PC+	34 475,63	31 024,62	2 298,38	2 068,31	28 956,31	6 204,92	22 751,38
29.	NW0523	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	134 261,98	120 822,36	8 950,80	8 054,82	112 767,53	24 164,47	88 603,06
30.	NW0524	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	134 261,98	120 822,36	8 950,80	8 054,82	112 767,53	24 164,47	88 603,06
31.	NW0525	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	39 506,85	35 552,21	2 633,79	2 370,15	33 182,07	7 110,44	26 071,62
32.	NW0526	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	39 506,85	35 552,21	2 633,79	2 370,15	33 182,07	7 110,44	26 071,62



Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość do naliczania amortyzacji (89,99%)	Kwota amortyzacji w 2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r (89,99%)	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.
33.	NW0527	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	39 506,85	35 552,21	2 633,79	2 370,15	33 182,07	7 110,44	26 071,62
34.	NW0528	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	39 506,85	35 552,21	2 633,79	2 370,15	33 182,07	7 110,44	26 071,62
35.	NW0529	Zestaw z automatem myjąco-dezynfekującym	39 506,85	35 552,21	2 633,79	2 370,15	33 182,07	7 110,44	26 071,62
36.	NW0530	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17/165	3 780,00	3 401,62	252,00	226,77	3 174,85	680,32	2 494,52
37.	NW0531	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17/165	3 780,00	3 401,62	252,00	226,77	3 174,85	680,32	2 494,52
38.	NW0532	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	468,00	421,15	5 896,14	1 263,46	4 632,69
39.	NW0533	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	468,00	421,15	5 896,14	1 263,46	4 632,69
40.	NW0534	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	468,00	421,15	5 896,14	1 263,46	4 632,69
41.	NW0535	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	468,00	421,15	5 896,14	1 263,46	4 632,69
42.	NW0536	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	468,00	421,15	5 896,14	1 263,46	4 632,69
43.	NW0537	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	468,00	421,15	5 896,14	1 263,46	4 632,69
44.	NW0538	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	468,00	421,15	5 896,14	1 263,46	4 632,69
45.	NW0539	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	468,00	421,15	5 896,14	1 263,46	4 632,69
46.	NW0540	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	468,00	421,15	5 896,14	1 263,46	4 632,69
47.	NW0541	Oprawa nadłóżkowa 160x15xx17/165	4 320,00	3 887,57	288,00	259,17	3 628,40	777,51	2 850,88
48.	NW0542	Oprawa nadłóżkowa 160x15xx17/165	4 320,00	3 887,57	288,00	259,17	3 628,40	777,51	2 850,88
49.	NW0543	Oprawa nadłóżkowa 160x15xx17/165	4 320,00	3 887,57	288,00	259,17	3 628,40	777,51	2 850,88
50.	NW0544	Oprawa nadłóżkowa 160x15xx17/165	4 320,00	3 887,57	288,00	259,17	3 628,40	777,51	2 850,88

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość do naliczenia amortyzacji (89,99%)	Kwota amortyzacji w 2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r (89,99%)	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.
51.	NW0545	Kolumna anestetyczna-sufitowa	54 000,00	48 594,60	3 600,00	3 239,64	45 354,96	9 718,92	35 636,04
52.	NW0546	Kolumna chirurgiczna	52 920,00	47 622,71	3 528,00	3 174,85	44 447,86	9 524,54	34 923,32
53.	NW0547	Stanowisko do pielęgnacji noworodka SPN-1900Z	17 496,00	15 744,65	1 166,40	1 049,64	14 695,01	3 148,93	11 546,08
54.	NW0548	Stanowisko do pielęgnacji noworodka SPN-1900Z	17 496,00	15 744,65	1 166,40	1 049,64	14 695,01	3 148,93	11 546,08
55.	NW0549	Oprawa nadiózkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
56.	NW0550	Oprawa nadiózkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
57.	NW0551	Oprawa nadiózkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
58.	NW0552	Oprawa nadiózkowa 160x15x17x/165	3 780,00	3 401,62	189,00	170,08	3 231,54	680,32	2 551,22
59.	NW0553	Oprawa nadiózkowa 160x15x17x/165	3 780,00	3 401,62	189,00	170,08	3 231,54	680,32	2 551,22
60.	NW0554	Oprawa nadiózkowa 160x15x17x/165	3 780,00	3 401,62	189,00	170,08	3 231,54	680,32	2 551,22
61.	NW0555	Oprawa nadiózkowa 160x15x17x/165	3 780,00	3 401,62	189,00	170,08	3 231,54	680,32	2 551,22
62.	NW0556	Oprawa nadiózkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
63.	NW0557	Oprawa nadiózkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
64.	NW0558	Oprawa nadiózkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
65.	NW0559	Oprawa nadiózkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
66.	NW0560	Oprawa nadiózkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
67.	NW0561	Oprawa nadiózkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97



Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość do naliczania amortyzacji (89,99%)	Kwota amortyzacji w 2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r (89,99%)	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.
68.	NW0562	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
69.	NW0563	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
70.	NW0564	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
71.	NW0565	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17x165	3 780,00	3 401,62	189,00	170,08	3 231,54	680,32	2 551,22
72.	NW0566	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17x165	3 780,00	3 401,62	189,00	170,08	3 231,54	680,32	2 551,22
73.	NW0567	Oprawa nadłóżkowa 160x15x17x165	3 780,00	3 401,62	189,00	170,08	3 231,54	680,32	2 551,22
74.	NW0568	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
75.	NW0569	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
76.	NW0570	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
77.	NW0571	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
78.	NW0572	Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
79.	NW0573	Zlewozmywak w szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
80.	NW0574	Zlewozmywak w szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
81.	NW0575	Mebel ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 220x56x85	11 070,00	9 961,89	276,75	249,05	9 712,85	996,19	8 716,66
82.	NW0576	Mebel ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 220x56x85	11 070,00	9 961,89	276,75	249,05	9 712,85	996,19	8 716,66
83.	NW0577	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość do naliczenia amortyzacji (89,99%)	Kwota amortyzacji w 2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r (89,99%)	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.
84.	NW0578	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
85.	NW0579	Oprawa nadłóżkowa 320x15x17/165	7 020,00	6 317,30	351,00	315,86	6 001,43	1 263,46	4 737,97
86.	NW0580	Mebłe ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 300x56x85	20 295,00	18 263,47	507,37	456,58	17 806,89	1 826,35	15 980,54
87.	NW0581	Mebłe ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 300x56x85	20 295,00	18 263,47	507,37	456,58	17 806,89	1 826,35	15 980,54
88.	NW0582	Mebłe ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 300x300x56	35 055,00	31 545,99	876,37	788,65	30 757,35	3 154,60	27 602,75
89.	NW0583	Mebłe ze stali nierdzewnej ze zlewozmywakiem i umywalką 300x300x56	35 055,00	31 545,99	876,37	788,65	30 757,35	3 154,60	27 602,75
90.	NW0584	Umywalka chirurgiczna 100x58x,5x90	11 070,00	9 961,89	276,75	249,05	9 712,85	996,19	8 716,66
91.	NW0585	Umywalka chirurgiczna 100x58x,5x90	11 070,00	9 961,89	276,75	249,05	9 712,85	996,19	8 716,66
92.	NW0586	Umywalka chirurgiczna 150x58x,5x90/131	14 760,00	13 282,52	369,00	332,06	12 950,46	1 328,25	11 622,21
93.	NW0587	Umywalka chirurgiczna 150x58x,5x90/131	14 760,00	13 282,52	369,00	332,06	12 950,46	1 328,25	11 622,21
94.	NW0588	Umywalka chirurgiczna 150x58x,5x90/131	14 760,00	13 282,52	369,00	332,06	12 950,46	1 328,25	11 622,21
95.	NW0589	Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
96.	NW0590	Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
97.	NW0591	Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07



Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość do naliczenia amortyzacji (89,99%)	Kwota amortyzacji w 2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r (89,99%)	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.
98.	NW/0592	Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
99.	NW/0593	Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
100.	NW/0594	Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
101.	NW/0595	Umywalka porządkowa ze zlewem 50x70x50/85	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
102.	NW/0596	Umywalka RS 50x45x785	3 690,00	3 320,63	92,25	83,02	3 237,62	332,06	2 905,55
103.	NW/0597	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
104.	NW/0598	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
105.	NW/0599	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
106.	NW/05600	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
107.	NW/0601	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
108.	NW/0602	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
109.	NW/0603	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
110.	NW/0604	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
111.	NW/0605.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
112	NW/0606.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
113.	NW/0607.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
114.	NW/0608.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
115.	NW/0609.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
116.	NW/0610	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07



Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość do naliczania amortyzacji (89,99%)	Kwota amortyzacji w 2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r (89,99%)	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.
117.	NW0611.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
118.	NW0612.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
119.	NW0613.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
120.	NW0614.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
121.	NW0615.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
122.	NW0616.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
123.	NW0617.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
124.	NW0618.	Umywalka z szafką ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
125.	NW0619.	Zlew ze stali nierdzewnej	4 920,00	4 427,51	123,00	110,69	4 316,82	442,75	3 874,07
126.	NW0620.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
127.	NW0621.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
128.	NW0622.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
129.	NW0623.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
130.	NW0624.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
131.	NW0625.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
132.	NW0626	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
133.	NW0627.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
134.	NW0628.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
135.	NW0629.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa	Wartość do naliczania amortyzacji (89,99%)	Kwota amortyzacji w 2015r.	Kwota amortyzacji w 2015r (89,99%)	Wartość netto na dzień 31.12.2015r.	Kwota amortyzacji w 2016r.	Wartość netto na dzień 31.12.2016 r.
136	NW0630.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
137.	NW0631.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
138.	NW0632.	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
139	NW0633	Zlewozmywak na szafce 80x60x85	4 674,00	4 206,13	116,85	105,15	4 100,98	420,61	3 680,37
140.	NW0634.	Zlewozmywak na szafce 120x60x85	6 150,00	5 534,39	153,75	138,36	5 396,03	553,44	4 842,59
141.	NW0635.	Zlewozmywak na szafce 120x60x85	6 150,00	5 534,39	153,75	138,36	5 396,03	553,44	4 842,59
142.	NW0636.	Cyfrowy aparat RTG	1 646 660,00	1 481 829,33	54 888,67	49 394,31	1 432 435,02	296 365,87	1 136 069,15
143.	NW0637.	Aparat RTG z ramieniem C	433 008,12	389 664,01	14 433,60	12 988,80	376 675,21	77 932,80	298 742,41
144	NW0638.	Tomograf komputerowy firmy Toshiba	2 650 809,00	2 385 463,02	88 360,30	79 515,43	2 305 947,59	477 092,60	1 828 854,98
145	NW0638.	Oprogramowanie negataskopu	4 305,00	3 874,07	717,50	645,68	3 228,39	1 937,03	1 291,36
			<b>7 760 781,96</b>	<b>6 983 927,69</b>	<b>339 469,63</b>	<b>305 488,72</b>	<b>6 678 438,97</b>	<b>1 356 351,32</b>	<b>5 322 087,65</b>

Sejny, dnia 01.02.2016r.  
 Sporządził:  
 Główny Księgowy  
 Bronisław Sienkiewicz

Główny Księgowy  
 Bronisław Sienkiewicz



Zestawienie przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2015r. z tytułu realizacji projektu " Rozbudowa szpitala Powiatowego w Sejnach celem podniesienia standardu świadczonych usług" sfinansowanych ze środków powiatu sejneńskiego.

Załącznik nr 5

Lp.	Wyszczególnienie zadania inwestycyjnego	Wartość poniesionych nakładów na 01.01.2015 r.	Kwota zwiększenia w 2015 r.	Razem poniesione nakłady	Kwota odpisów amortyzacyjnych w 2015 r.	Nakłady do rozliczenia na 31.12.2015 r.	Kwota odpisów amortyzacyjnych w 2016 r.
1.	Wykonanie dokumentacji na rozbudowę szpitala	123 000,00	0,00	123 000,00	512,50	122 487,50	3 075,00
	<b>Razem</b>	<b>123 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123 000,00</b>	<b>512,50</b>	<b>122 487,50</b>	<b>3 075,00</b>

Sejny, dnia 01.02.2016 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

Główny Księgowy  
  
 Bronisław Sienkiewicz

Zestawienie przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2015r. z tytułu realizacji projektu " Rozbudowa szpitala Powiatowego w Sejnach  
 celem podniesienia standardu świadczonych usług" sfinansowanych ze środków

UE i budżetu państwa

Załącznik nr 6

Lp.	Wyszczególnienie zadania inwestycyjnego	Wartość poniesionych nakładów na 01.01.2015 r.	Kwota zwiększenia w 2015 r.	Razem poniesione nakłady	Wartość do naliczenia amortyzacji (89,99%)	Kwota odpisów amortyzacyjnych w 2015 r.	Nakłady do rozliczenia na 31.12.2015 r.	Kwota odpisów amortyzacyjnych w 2016 r.
1.	Rozbudowa szpitala	4 819 171,74	5 725 657,98	10 544 829,72	9 489 292,27	39 538,72	9 449 753,55	237 232,31
2.	Odbudowa nawierzchni	0,00	685 110,00	685 110,00	616 530,49	3 853,32	612 677,17	15 413,26
	<b>Razem</b>	<b>4 819 171,74</b>	<b>6 410 767,98</b>	<b>11 229 939,72</b>	<b>10 105 822,76</b>	<b>43 392,04</b>	<b>10 062 430,72</b>	<b>252 645,57</b>

Sejny, dnia 01.02.2016 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz



**"CONSULTING"**  
**BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA**

**ALICJA BIEŃKOWSKA**

16-400 Suwałki, ul. Jana Pawła II 8/8 tel. 0-87 5631555, kom.603 683 180  
Nr ewidencyjny na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych - 2452

***OPINIA I RAPORT***

***Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO***

***SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W SEJNACH***

***sporządzonego za rok 2015***

***Suwałki, 2016 r.***

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**DLA**  
**RADY POWIATU, RADY SPOŁECZNEJ I DYREKTORA SAMODZIELNEGO**  
**PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH**  
**ZA ROK 2015**

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego w/w podmiotu za rok 2015, na które składa się :

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **29.685.789,31 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2015 r. wykazujący stratę netto w kwocie **560.244,51 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w ciągu roku spadek środków w kwocie **1.258.853,33 zł**
- 6) zestawienie zmian w funduszu własnym wykazujące zmniejszenie w stosunku do roku poprzedniego o kwotę **2.678 693,39 zł**

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor. Dyrektor zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. ( Dz. U. z 2013 r., pozycja 330 ) z późniejszymi zmianami.

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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego. przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,



- 3) ustawy z dnia 07.05.2009 r. (Dz. U. z 2015 r. poz.1011 ) o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym,
- 4) ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (D. U. z 2015 r. poz.618 ), która zastąpiła ustawę o Zakładach Opieki Zdrowotnej.

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 jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) sporządzone zostało, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy / statutu jednostki.

*Kluczowy biegły rewident*  
*Alicja*  
mgr Alicja Bienkowska  
nr ewid.220

*nr na liście podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych 2452*

**"CONSULTING"**  
Biuro Biegłego Rewidenta  
Alicja Bienkowska  
16-400 Suwałki, ul. Papieża Jana Pawła II 8/8  
nr ewid. 2452  
NIP 844-142-30-47 *Alicja*

Suwałki, dnia 12.04.2016 r.

## ***SPIS TREŚCI RAPORTU***

strona

<b>A. CZĘŚĆ OGÓLNA</b>	1
<b>B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA</b>	8
<b>I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych oraz ich kontrola</b>	8
<b>II. Prawidłowość ujęcia poszczególnych składników aktywów</b>	10
1. Grupa A Aktywa trwałe	10
2. Grupa B Aktywa obrotowe	11
<b>III. Prawidłowość ujęcia poszczególnych składników pasywów</b>	13
1. Grupa A Kapitał ( fundusz własny )	13
2. Grupa B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13
<b>IV. Kompletność i prawidłowość ujęcia przychodów i kosztów oraz ustalenia wyniku finansowego</b>	15
1. Przychody	15
2. Koszty	16
<b>V. Poprawność przekształcenia wyniku finansowego brutto na wynik finansowy netto</b>	16
<b>VI. Podatki kosztowe na rzecz budżetów i inne obciążenia wyniku finansowego</b>	17
<b>VII. Podsumowanie wyników badania</b>	18
<b>VIII. Uwagi ogólne</b>	19



**RAPORT**  
**z badania sprawozdania finansowego za rok 2015**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI**  
**ZDROWOTNEJ w SEJNACH**

**A. CZĘŚĆ OGÓLNA**

1. Dane porządkowe i informacje wstępne:

1.1. Adres i siedziba jednostki:

ul. Dr Rittlera 2, 16 - 500 Sejny

1.2. Przedmiot działalności:

Podstawowym celem Zakładu (zgodnie z wpisem do KRS jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych:

a) stacjonarnych i całodobowych szpitalnych i innych niż szpitalne,

b) ambulatoryjnych,

- realizacja zadań z zakresu promocji zdrowia.

1.4. Dyrektorem Zakładu od dnia 01.03.1999 r. jest inż. Waldemar Kwaterski. Funkcję Głównego Księgowego od dnia 01.07.1996 r. pełni pan Bronisław Sienkiewicz.

1.5. Podstawy prawne działalności:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach został utworzony przez Wojewodę Suwalskiego w oparciu o Zarządzenie nr 34/97 z dnia 02.04.1997 r. Wpisany został do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem PZOZ - 14 przez Sąd Rejonowy w Suwałkach w dniu 01.09.1997r.

Aktualnie Zakład posiada wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **0000016297**.

Organem sprawującym nadzór zgodnie z wpisem do KRS jest Powiat Sejneński. Organem doradczym jest Rada Społeczna.

Zakład funkcjonuje w oparciu o Ustawę z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (D. U. nr 112 poz. 654 ) z późn. zmianami, która zastąpiła ustawę o Zakładach Opieki Zdrowotnej. Ostatnio przyjęta nowa wersja statutu pochodzi z dnia 30.11.2012 r.

- 1.6. Numer identyfikacyjny **NIP 844-17-84-785** **Regon 790317340.**
- 1.7. Wysokość funduszu podstawowego na 31.12.2015 r. wynosi 7.429.808,46 zł  
natomiast funduszu własnego 4.856.291,31 zł
- 1.8. Przeciętne zatrudnienie za rok 2015 wynosiło 198,36 etatu.
- 1.9. Badaniu poddano:
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. obejmujący okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zamykający się sumą bilansową w wysokości **29.685.789,31 zł**
  - rachunek zysków i strat zamykający się stratą netto **560.244,51 zł**
  - dodatkowe informacje i objaśnienia,
  - rachunek przepływów pieniężnych,
  - sprawozdanie ze zmian w stanie kapitałów.

- 2.0. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy z dnia 21.12.2015 r. zawartej między podmiotem badanym a podmiotem uprawnionym do badania Biurem Biegłego Rewidenta „CONSULTING” Alicji Bieńkowskiej w Suwałkach przy ul. Jana Pawła II 8/8 wpisanym na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów w Warszawie pod nr 2452.

W imieniu w/w podmiotu weryfikacji sprawozdania finansowego dokonała Alicja Bieńkowska, posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta nr 220.

Wyboru podmiotu do badania sprawozdania finansowego dokonała w drodze uchwały nr 3/2015 z dnia 14.12.2015 r. - Rada Społeczna (na podstawie par.12 pkt 5 statutu SP ZOZ w Sejnach).

Badania sprawozdania dokonano w miesiącu styczniu 2016 r. (badanie wstępne) oraz w m-cu kwietniu 2016 r. (badanie ostateczne) w wybranych dniach i godzinach. Biegły stwierdza, że nie wystąpiły okoliczności powodujące ograniczenia zakresu badania.

- 2.1. Badana jednostka udostępniła żądane dane i informacje oraz przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych i udzieliła stosownych wyjaśnień.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie zdarzeń i nieprawidłowości, jakie mogłyby nastąpić poza systemem rachunkowości.

Niniejszy raport opracowany został na podstawie zebranej dokumentacji rewizyjnej wymaganej przez art.65 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem:



- przeprowadzonych testów zgodności i wiarygodności biorąc głównie pod uwagę wielkości dominujące kwotowo,
- poziomu istotności ogólnej i cząstkowej,
- zawodowego osądu biegłego rewidenta w zakresie zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami gospodarczymi,
- rozliczeń z tytułów podatkowych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

2.2. Bilans za rok 2014 zamykał się sumą bilansową w kwocie 19.967.847,28 zł  
oraz zyskiem netto w kwocie 290.163,12 zł

Sprawozdanie za w/w okres zostało zbadane przez podmiot uprawniony, to jest Audyt i Rachunkowość Daniela Jasiulewicz w Suwałkach, a jego dane zostały prawidłowo naniesione jako bilans otwarcia roku 2015. Sprawozdanie uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

2.3. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania nastąpiło w oparciu o Uchwałę Nr 24/2015 Zarządu Powiatu Sejneńskiego z dnia 19.05.2015 r., po uprzednim pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Społeczną (uchwała nr 32/2015 z dnia 18.05. 2015 r.)

Zysk w kwocie 290.163,12 zł przeznaczony zostaje na pokrycie strat z lat ubiegłych w kwocie 236.427,89 zł a pozostała część w kwocie 53.735,23 zł - na zwiększenie funduszu Zakładu.

2.4. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało złożone do Krajowego Rejestru Sądowego (postanowienie Sądu z dnia 02.06 2015 r.- sygn. akt BI.XII NS – Rej. KRS 5135/15/440) oraz Urzędu Skarbowego.

2.5. Analiza sytuacji finansowej została przeprowadzona w oparciu o:

- bilans porównawczy w stosunku do roku 2014 wraz ze wskaźnikami struktury,
- rachunek zysków i strat w porównaniu do roku poprzedniego,
- zestawienie podstawowych wskaźników analitycznych za rok 2015 w porównaniu do roku 2013 i 2014 (bez uwzględnienia skutków inflacji).

Powyższe dane zostały wyszczególnione w tabelach na kolejnych stronach raportu.

## Analiza bilansu za rok 2015 w porównaniu do roku 2014 wraz ze wskaźnikami struktury

Treść	2014 r.	2015 r.	Struktura 2014	Struktura 2015	Dynamika 2015/2014
	zł	zł	%	%	%
<i>f</i>	2	3	4	5	6
<b>AKTYWA</b>					
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>15 943 446,04</b>	<b>25 688 870,32</b>	<b>79,85%</b>	<b>86,54%</b>	<b>161,12%</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>54 646,32</b>	<b>578 778,85</b>	<b>0,27%</b>	<b>1,95%</b>	<b>1059,14%</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	54 646,32	578 778,85	0,27%	1,95%	1059,14%
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>15 888 799,72</b>	<b>25 110 091,47</b>	<b>79,57%</b>	<b>84,59%</b>	<b>158,04%</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>6 591 719,55</b>	<b>25 110 091,47</b>	<b>33,01%</b>	<b>84,59%</b>	<b>380,93%</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	107 361,00	107 361,00	0,54%	0,36%	100,00%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 747 290,58	17 061 578,14	28,78%	57,47%	296,86%
c) urządzenia techniczne i maszyny	232 720,11	158 075,23	1,17%	0,54%	68,31%
d) środki transportu	130 479,86	90 956,70	0,65%	0,31%	69,71%
e) inne środki trwałe	373 868,00	7 691 220,40	1,87%	25,91%	2057,20%
2. Środki trwałe w budowie	9 297 080,17	0,00	46,56%	0,00%	0,00%
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>III. Należności długoterminowe</b>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 024 401,24</b>	<b>3 996 918,99</b>	<b>20,15%</b>	<b>13,46%</b>	<b>99,32%</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>268 128,71</b>	<b>292 811,71</b>	<b>1,34%</b>	<b>0,98%</b>	<b>109,21%</b>
1. Materiały	268 128,71	292 811,71	1,34%	0,98%	109,21%
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 131 985,48</b>	<b>3 338 668,67</b>	<b>10,68%</b>	<b>11,25%</b>	<b>156,60%</b>
1. Należności od jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	2 131 985,48	3 338 668,67	10,68%	11,25%	156,60%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 123 708,31	2 472 809,27	10,64%	8,33%	116,44%
- do 12 miesięcy	2 123 708,31	2 472 809,27	10,64%	8,33%	116,44%
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		857 806,68	0,00%	2,89%	0,00%
c) inne	8 277,17	8 052,72	0,04%	0,03%	97,29%
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 621 780,42</b>	<b>362 927,09</b>	<b>8,12%</b>	<b>1,22%</b>	<b>22,38%</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 621 780,42	362 927,09	8,12%	1,22%	22,38%
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 621 780,42	362 927,09	8,12%	1,22%	22,38%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 621 780,42	362 927,09	8,12%	1,22%	22,38%
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 506,63</b>	<b>2 511,52</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,01%</b>	<b>100,20%</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>19 967 847,28</b>	<b>29 685 789,31</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>148,67%</b>



## Analiza bilansu za rok 2015 w porównaniu do roku 2014 wraz ze wskaźnikami struktury

	Treść	2014 r.	2015 r.	Struktura 2014	Struktura 2015	Dynamika 2015/2014
		zł	zł	%	%	%
		1	2	3	4	5
<b>PASYWA</b>						
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 534 984,70	4 856 291,31	37,74%	16,36%	64,45%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 481 249,47	7 429 808,46	37,47%	25,03%	99,31%
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)					
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)					
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		53 735,23	0,00%	0,18%	0,00%
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny					
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe					
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-236 427,89	-2 067 007,87	-1,18%	-6,96%	874,27%
VIII.	Zysk (strata) netto	290 163,12	-560 244,51	1,45%	-1,89%	293,08%
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 432 862,58	24 829 498,00	62,26%	83,64%	199,71%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	2 241 291,09	0,00%	7,55%	0,00%
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	2 241 291,09	0,00%	7,55%	0,00%
	- długoterminowa		2 067 007,87	0,00%	6,96%	0,00%
	- krótkoterminowa		174 283,22	0,00%	0,59%	0,00%
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	- długoterminowe			0,00%	0,00%	0,00%
	- krótkoterminowe			0,00%	0,00%	0,00%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	1. Wobec jednostek powiązanych					
	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	a) kredyty i pożyczki					
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
	c) inne zobowiązania finansowe					
	d) inne					
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 359 379,57	3 212 831,50	26,84%	10,82%	59,95%
	1. Wobec jednostek powiązanych					
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:					
	- do 12 miesięcy					
	- powyżej 12 miesięcy					
	b) inne					
	2. Wobec pozostałych jednostek	5 347 560,93	3 182 783,90	10,00%	10,72%	59,52%
	a) kredyty i pożyczki		1 250 962,70	0,00%	4,21%	0,00%
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
	c) inne zobowiązania finansowe					
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 109 175,05	819 641,67	20,58%	2,76%	19,95%
	- do 12 miesięcy	4 109 175,05	819 641,67	20,58%	2,76%	19,95%
	- powyżej 12 miesięcy					
	e) zaliczki otrzymane na dostawy					
	f) zobowiązania wekslowe					
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	649 117,52	606 819,36	3,25%	2,04%	93,48%
	h) z tytułu wynagrodzeń	513 659,78	463 675,77	2,57%	1,56%	90,27%
	i) inne	75 608,58	41 684,40	0,38%	0,14%	55,13%
	3. Fundusze specjalne	11 818,64	30 047,60	0,06%	0,10%	254,24%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 073 483,01	19 375 375,41	35,42%	65,27%	273,92%
	1. Ujemna wartość firmy					
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 073 483,01	19 375 375,41	35,42%	65,27%	273,92%
	- długoterminowe	6 906 326,24	17 247 154,30	34,59%	58,10%	249,73%
	- krótkoterminowe	167 156,77	2 128 221,11	0,84%	7,17%	1273,19%
	<b>Pasywa razem</b>	<b>19 967 847,28</b>	<b>29 685 789,31</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>148,67%</b>



## Analiza rachunku zysków i strat za 2015 r. w porównaniu do 2014 r.

	Wyszczególnienie	2014 r.	2015 r.	Dynamika 2015/2014
	1	2	3	4
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>19 796 976,35</b>	<b>19 839 258,02</b>	<b>100,21%</b>
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 395 792,73	19 823 578,83	102,21%
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	389 213,00	4,89	0,00%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 970,62	15 674,30	130,94%
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>19 948 990,44</b>	<b>21 190 258,23</b>	<b>106,22%</b>
I.	Amortyzacja	788 100,41	1 383 210,75	175,51%
II.	Zużycie materiałów i energii	3 753 572,16	3 535 257,63	94,18%
III.	Usługi obce	4 871 618,50	5 504 793,78	113,00%
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	63 519,00	64 905,00	102,18%
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	8 472 346,64	8 681 882,14	102,47%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 767 221,59	1 797 023,30	101,69%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	223 499,97	216 933,00	97,06%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 112,17	6 252,63	68,62%
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-152 014,09</b>	<b>-1 351 000,21</b>	<b>888,73%</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>456 952,47</b>	<b>1 029 221,25</b>	<b>225,24%</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	365 120,64	947 249,22	259,43%
III.	Inne przychody operacyjne	91 831,83	81 972,03	89,26%
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>29 237,43</b>	<b>225 013,03</b>	<b>769,61%</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	29 237,43	225 013,03	769,61%
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>275 700,95</b>	<b>-546 791,99</b>	<b>-298,33%</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>18 281,03</b>	<b>2 301,36</b>	<b>12,59%</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	18 281,03	2 301,36	12,59%
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>692,86</b>	<b>12 970,88</b>	<b>1872,08%</b>
I.	Odsetki, w tym:	692,86	12 970,88	1872,08%
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			0,00%
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>293 289,12</b>	<b>-557 461,51</b>	<b>-290,07%</b>
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>293 289,12</b>	<b>-557 461,51</b>	<b>-290,07%</b>
L.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>3 126,00</b>	<b>2 783,00</b>	<b>89,03%</b>
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
N.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>290 163,12</b>	<b>-560 244,51</b>	<b>-293,08%</b>



**Zestawienie podstawowych wskaźników ekonomiczno - finansowych za rok 2015  
w porównaniu do roku 2013 i 2014**

Wyszczególnienie	2013 r.	2014 r.	2015 r.
1. Suma bilansowa w zł	11.309.850,24	19.967.847,28	29.685,789,31
2. Wynik finansowy netto w zł	3.884,36	290.163,12	-560.244,51
3. Rentowność majątku % <u>wynik finansowy netto</u> suma aktywów	0,03	1,45	- 1,89
4. Rentowność kapitału własnego % <u>wynik finansowy netto</u> kapitał własny	0,05	3,85	-11,54
5. Rentowność netto sprzedaży % <u>wynik finansowy netto</u> przychody ze sprzedaży prod. ,tow.	0,02	1,46	-2,82
6. Rentowność brutto sprzedaży % <u>wynik na sprzedaży</u> przychody ze sprzedaży	- 2,08	-0,77	- 6,81
7. Wskaźnik płynności I <u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	2,53	0,75	1,24
8. Wskaźnik płynności II <u>aktywa obrotowe – zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	2,32	0,70	1,15
9. Wskaźnik płynności III <u>środki pieniężne</u> zobowiązania krótkoterminowe	1,17	0,30	0,11
10. Szybkość obrotu należności śr. stan <u>należn. z tyt. dostaw i usług x 365</u> przychód netto ze sprzedaży	31 dni	39 dni	42 dni
11. Szybkość spłaty zobowiązań śr. stan <u>zobowiązani z tyt. dost. i usług x 365</u> wartość sprzed. tow. i koszt wytw. usług	11 dni	43 dni	42 dni
12. Szybkość obrotu zapasów średni stan <u>zapasów x 365</u> wart. sprzed. tow.+ koszt wytw. Usług	5 dni	6 dni	5 dni
13. Trwałość struktury finansowania % <u>kapit. wł.+ rezerwy + zobow. długotermin.</u> Suma pasywów	67,50	37,74	23,91

W związku z zanotowaniem ujemnego wyniku finansowego wszystkie wskaźniki rentowności odzwierciedlające stosunek procentowy zysku netto do poszczególnych wielkości są ujemne, natomiast za rok 2014 były dodatnie. Dotyczy to zarówno rentowności majątku, kapitału własnego oraz rentowności sprzedaży netto.

Rentowność brutto sprzedaży określająca stosunek procentowy w wyniku na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży podobnie jak i w latach ubiegłych jest również ujemna i wynosi - 6,81 %. Oznacza to, że uzyskane przychody ze sprzedaży usług medycznych nie pokrywają ponoszonych kosztów. w roku badanym poniesiona strata na działalności podstawowej wynosi 1.351.000,21 zł, podczas gdy za rok 2014 stanowiła kwotę 152.014,09 zł.

Główną przyczyną tego stanu jest wzrost kosztów przede wszystkim z tytułu amortyzacji i usług obcych. Wartościowe zwiększenie kosztów wynosi kolejno 595 tys. zł oraz 633 tys. zł. Wzrost amortyzacji jest skutkiem przyjęcia do eksploatacji środków trwałych z realizowanych projektów dofinansowanych ze środków unijnych. Koszty usług obcych dotyczą głównie zatrudnienia personelu medycznego w ramach kontraktów, przygotowania i dostarczenia posiłków, konserwacji i naprawy sprzętu, badań laboratoryjnych i diagnostycznych, wywozu odpadów, itp.

Dwa wskaźniki płynności, to jest I i II uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2014, natomiast wskaźnik płynności II obniżył się o 0,19. Wszystkie wskaźniki oscylują w granicach uznawanych za optymalne. Wskaźniki te określają kolejno zdolność regulowania krótkoterminowych zobowiązań posiadanymi aktywami obrotowymi, środkami pieniężnymi i należnościami oraz samymi środkami pieniężnymi

Wskaźnik szybkości obrotu należnościami uległ wydłużeniu o 3 dni głównie na skutek wzrostu należności z tytułu dostaw i usług, które to wynikły ze zwiększonej sprzedaży usług na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia. Szybkość spłaty zobowiązań uległa skróceniu o 1 dzień, szybkość obrotu zapasów zmniejszyła się również o 1 dzień. Wskaźnik trwałości struktury finansowania obniżył się na skutek dużego wzrostu sumy bilansowej w roku badanym.

Z analizy bilansu wynika, że suma bilansowa w stosunku do roku poprzedniego uległa wzrostowi o 48,67 %. W aktywach nastąpiło zwiększenie aktywów trwałych o 61,12 %, co stanowi 86,54% udziału w sumie bilansowej roku 2015. Udział aktywów trwałych w sumie bilansowej 2014 r. wynosił 79,85 %.

Aktywa obrotowe uległy zmniejszeniu, ponieważ ich dynamika wynosi 99,32 % w stosunku do roku 2014. W aktywach obrotowych wzrost dotyczy przede wszystkim należności ( 56,60 %). Zapasy wzrosły o 9,21 %, natomiast stan środków pieniężnych obniżył się o 77,62 % w związku z koniecznością pokrywania wydatków na realizację projektów w ramach udziału własnego. Wzrost należności wynika z tytułu rozliczenia końcowego projektu (ostatnia płatność z Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 857.806,68 zł).



W pasywach bilansu zmniejszyły się fundusze własne o 35,55 %, natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o 99,71 %.

W funduszach własnych obniżenie funduszu własnego ogółem jest głównie wynikiem pojawienia się pozycji straty z lat ubiegłych związanej z wymogiem tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe w kwocie 2.067.007,87 zł oraz wystąpienia straty za rok 2015 w wysokości 560.244,51zł

W grupie zobowiązań i rezerw na zobowiązania występują zobowiązania długo i krótkoterminowe. Ogólny wzrost w tej grupie wynosi 99,71 %. W zobowiązaniach długoterminowych wystąpiła wyżej wspomniana pozycja rezerw, która została zwiększona o kwotę wypłat przewidzianych do wypłaty w roku 2016.

W zobowiązaniach krótkoterminowych, w porównaniu do roku 2014 saldo uległo obniżeniu o 40,05 %, co jest głównie skutkiem zmniejszenia stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które stanowią 19,95 % porównaniu do roku poprzedniego.

Zwiększeniu uległa pozycja rozliczeń międzyokresowych o 173,92 % w związku z równowartością otrzymanego dofinansowania ze środków Unii Europejskiej.

Z rachunku zysków i strat wynika, że przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły o 0,21 %, natomiast koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 6,22 % w porównaniu do roku poprzedniego.

W związku z takim ukształtowaniem się przychodów i kosztów na działalności podstawowej zanotowana strata ze sprzedaży jest prawie 9 krotnie wyższa od straty z roku 2014, co zostało szerzej omówione przy opisywaniu wskaźnika rentowności sprzedaży.

Po uwzględnieniu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych oraz podatku dochodowego od osób prawnych strata netto na całokształcie działalności wyniosła 560.244,51 zł.

Przedstawione wyniki analizy podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych oraz badania sprawozdania finansowego (pomimo poniesionej straty) nie wskazują moim zdaniem na zagrożenie w kontynuacji działalności w najbliższym czasie, co potwierdza również kierownictwo SP ZOZ w Sejnach we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

## **B.CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**

### **I. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych oraz ich kontrola**

W roku 2014 SP ZOZ w Sejnach zaktualizował zasady (politykę) rachunkowości w oparciu o Zarządzenie Dyrektora nr 30/2014 z dnia 31.12.2014 r. obowiązujące od

dnia 01.01.2015 r. Wymienione opracowanie zawiera m.inn. sposób wyceny aktywów i pasywów, zasady prowadzenia ksiąg metodą komputerową, metody i terminy przeprowadzania inwentaryzacji, sposób przechowywania ksiąg i zabezpieczenia danych, wykaz kont syntetycznych i analitycznych oraz szereg innych unormowań.

Zakład sporządza porównawczy rachunek wyników. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4 i 5 z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów zawartych w zarządzeniu nr 80/2000 z dnia 20.11.2000 r. w sprawie ewidencji i rozliczania kosztów w SP ZOZ.

2. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową. Stosowane programy zapewniają prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości a także kontrolę kompletności i prawidłowości danych. Księgi rachunkowe na nośnikach magnetycznych oraz wydruki komputerowe przechowywane są w warunkach zapewniających ochronę danych.

W Zakładzie w zakresie systemu prowadzenia ksiąg rachunkowych stosowany jest program Comarch S.A. wersja 6.0.1(100). Zasady funkcjonowania programów ustalone zostały w instrukcjach opracowanych przez autorów. Zakład posiada również pisemne decyzje dotyczące wprowadzenia programów.

W badanym okresie nie zmieniono zasad prowadzenia rachunkowości i zasad wyceny, które mogłyby wpłynąć na zniekształcenie prezentowanych kwot w rocznym sprawozdaniu finansowym.

3. Dokumenty księgowe sprawdzane są przez kompetentne osoby pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz zatwierdzane przez Dyrektora Zakładu i Głównego Księgowego.

Stosowana kontrola funkcjonalna oraz obieg dokumentów zapewnia moim zdaniem kompletne ujęcie i udokumentowanie:

- przychodów i rozchodów składników majątkowych oraz dostaw i usług,
- rozrachunków z dostawcami i odbiorcami oraz pozostałych rozrachunków,
- kosztów i przychodów w tym również środków pieniężnych,
- wynagrodzeń za pracę.

4. Procedury badania:

Badanie zagadnień związanych z ewidencją zaszczości gospodarczych, prawidłowości wyceny majątku jednostki a także dokonywanie kontroli operacji gospodarczych oparto o:

- przeglądy i analizy dokonanych księgowości na urządzeniach komputerowych,
- obserwacji stosowanej kontroli dokumentów stanowiących podstawę ewidencji,



- przegląd zakładowego planu kont i instrukcji zakładowych oraz innych unormowań związanych z ewidencją i kontrolą,
- rozmowy i dyskusje z Dyrekcją oraz bezpośrednio z pracownikami na tematy związane z badaniem sprawozdania finansowego.

6. Raport został opracowany na podstawie zebranej w trakcie badania dokumentacji roboczej z uwzględnieniem:

- poziomu istotności ogólnej ustalonej dla całego sprawozdania finansowego a także poziomu istotności częściowych biorąc pod uwagę poszczególne rodzaje ryzyka określone w krajowych standardach rewizji opracowanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Warszawie.

7. Inwentaryzacja składników majątkowych zarządzana jest przez Dyrektora Szpitala. W roku badanym zostało wydane Zarządzenie wewnętrzne nr 17/15 Dyrektora SP ZOZ z dnia 26.10.2015 r. w sprawie inwentaryzacji rocznej poprzez spisy z natury gotówki w kasie, zapasów magazynowych, środków trwałych oraz wyposażenia. Drogą potwierżeń i uzgodnień zinwentaryzowane zostały środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz należności i zobowiązania. Drogą weryfikacji sald zostały zinwentaryzowane pozostałe składniki aktywów i pasywów. Częstotliwość inwentaryzacji została zachowana a sposób jej przeprowadzenia i rozliczenia nie budzi zastrzeżeń.

### **Prawidłowość ujęcia poszczególnych składników aktywów**

#### **GRUPA A**

1. Aktywa trwałe ogółem	25.688.870,32 zł
W strukturze aktywów bilansu stanowią one 86,54 %.	
Składają się na nie:	
- wartości niematerialne i prawne	578.778,85 zł
- rzeczowe aktywa trwałe	25.110.091,47 zł
W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi:	
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	107.361,00 zł
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	17.061.578,14 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	158.975,23 zł
- środki transportu	90.956,70 zł
- inne środki trwałe	7.691.220,40 zł

1.1. Inwentaryzacja środków trwałych w roku badanym została przeprowadzona w oparciu o wcześniej wymienione Zarządzenie. Przegląd dokumentacji inwentaryzacyjnej, sposób jej rozliczenia a także przeprowadzone testy istnienia wybranych składników majątkowych pozwalają na uznanie stanów za realne.

1.2. Wartości niematerialne i prawne dotyczą licencji oraz oprogramowania komputerów. Ich wartość wynosi:	
brutto	893.151,03 zł
minus umorzenie	314.372,18 zł
netto	578.778,85 zł
1.3. Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2015 r.	
wynosiła	36.541.181,65 zł
minus dotychczasowe umorzenie	11.431.090,18 zł
wartość netto wykazana w bilansie	25.110.091,47 zł
1.4. Przychody środków trwałych stanowiły kwotę 19.790.602,84 zł	
i składały się na nie zwiększenia w poszczególnych grupach:	
- budynki i budowle	11.624.260,82 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	122.552,28 zł
- wyposażenie i sprzęt medyczny	7.838.992,48 zł
- pozostałe środki trwałe	201.797,26 zł
Rozchody środków trwałych wg wartości brutto stanowiły kwotę 985.282,78 zł	
Składały się na nie zmniejszenia w poszczególnych grupach:	
- budynki i budowle	224.283,43 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	88.842,83 zł
- wyposażenie i sprzęt medyczny	583.160,00 zł
- pozostałe środki trwałe	88.996,52 zł
1.5. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar kosztów.	
1.6. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych znajdująca odzwierciedlenie w kosztach rodzajowych za rok 2015 wyniosła 1.383.210,75 zł	
Salda aktywów trwałych uznaje się za prawidłowe.	

## GRUPA B

### 2. Aktywa obrotowe

2.1. Na aktywa obrotowe w kwocie 3.996.918,99 zł	
składają się:	
- zapasy	292.811,71 zł
- należności krótkoterminowe	3.338.668,67 zł



- inwestycje krótkoterminowe	362.927,09 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.511,52 zł

W strukturze aktywów bilansu stanowią one 13,46 %.

2.2. Inwentaryzowane składników majątku obrotowego została przeprowadzona w oparciu o Zarządzenia Dyrektora wymienione w punkcie B.I.7.

Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji jak i ich rozliczenia nie budzi zastrzeżeń. Udział zapasów materiałowych stanowi znikomy % sumy bilansowej ( 0,99 %). Zapasy materiałów ewidencjonowane są i wyceniane według rzeczywistych cen nabycia.

2.3. Saldo należności krótkoterminowych dotyczy należności od pozostałych jednostek	3.338.668,67 zł
z tego:	
- należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	2.472.809,27 zł
- należności z tytułu podatków, dotacji	857.806,68 zł
- innych	8.052,72 zł

Należności z tytułu dostaw i usług dotyczą NFZ oraz pozostałych odbiorców. Do czasu zakończenia badania saldo z NFZ zostało opłacone w całości.

W należnościach ogółem rozrachunki z NFZ na 31.12.2015 r. stanowiły 98,38 %.

W pozycji należności z tytułu dotacji figuruje kwota dotycząca rozliczenia końcowego projektu (ostatnia płatność z Urzędu Marszałkowskiego). W trakcie badania została pozytywnie zakończona kontrola w/w Urzędu, w związku z czym należna kwota ma być przekazana w najbliższych dniach.

2.4. Inne należności dotyczą głównie wadliów i pozostałych.

2.5. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą środków pieniężnych

w tym:

- w kasie	6.258,57 zł
- środków na rachunku bankowym	324.620,92 zł
- środków ZFŚS	32.047,60 zł

Stan gotówki w kasie został zinwentaryzowany i jest zgodny z ostatnim raportem kasowym na dzień 31.12.2015 r. oraz ewidencją księgową.

Saldo środków pieniężnych na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i pozostałych rachunkach bankowych zostało potwierdzone przez banki i jest zgodne z ostatnim wyciągiem bankowym oraz ewidencją księgową.

2.9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 2.511,52 zł dotyczą ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych.

Powyższe salda rozliczane są sukcesywnie zgodnie z okresami, których dotyczą.

Salda aktywów obrotowych uznaje się za prawidłowe.

**RAZEM AKTYWA** **29.685.789,31 zł**

### III. Kompletność i prawidłowość ujęcia poszczególnych składników pasywów

#### GRUPA A

- |  |                   |
|--|-------------------|
| 1. Kapitał (fundusz własny)                      | 4.856.291,31 zł   |
| Stanowi on 16,36 % sumy bilansowej.              |                   |
| W jego skład wchodzi:                            |                   |
| - fundusz podstawowy                             | 7.429.808,46 zł   |
| - fundusz zakładu                                | 53.735,23 zł      |
| - strata z lat ubiegłych                         | - 2.067.007,87 zł |
| - wynik finansowy netto roku obrotowego (strata) | -560.244,51 zł    |
- 1.1. Fundusz podstawowy ( założycielski ) uległ obniżeniu w stosunku do 2014 roku z tytułu nieumorzonej części budynku Przychodni POZ w związku z jej przekazaniem Starostwu Powiatowemu w Sejnach.
- 1.2. Fundusz zakładu w porównaniu do 2014 r. zwiększył się z tytułu przeznaczenia części zysku za 2014 r. w kwocie 53.735,23 zł.
- 1.3. Strata z lat ubiegłych związana z wymogiem tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze ( odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe ). Wycena rezerw została dokonana przez aktuariusza i z uwagi na to, że rezerwy dotychczas nie były tworzone, część dotycząca praw nabytych przez pracowników w latach poprzednich - obciąża wynik lat poprzednich, natomiast część bieżąca dotycząca oszacowanej kwoty do wypłaty w roku 2016 obciąża pozostałe koszty operacyjne 2015 roku.
- 1.4. Wynik finansowy netto roku obrotowego zostanie omówiony w części IV Raportu.

Salda kapitałów własnych uznaje się za prawidłowe.

#### GRUPA B

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24.829.498,00 zł
z tego:	
- rezerwy na zobowiązania	2.241.291,09 zł
- zobowiązania krótkoterminowe	3.212.831,50 zł
- rozliczenia międzyokresowe	19.375.375,41 zł



Grupa ta w strukturze pasywów bilansu stanowi 83,64 %.

2.1. Rezerwy na zobowiązania dotyczą:

- rezerw na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe w części przypadającej do wypłaty poza 2016 r.	2.067.007,87 zł
- w/w rezerw w części przypadającej do wypłaty w 2016 r.	174.283,22 zł

2.2. Na zobowiązania krótkoterminowe składają się:

- kredyty i pożyczki	1.250.962,70 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	819.641,67 zł
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	606.819,36 zł
- z tytułu wynagrodzeń	463.675,77 zł
- inne	41.684,40 zł
- fundusze specjalne	30.047,60 zł

2.3. Saldo kredytów i pożyczek dotyczy kredytu inwestycyjnego pomostowego z przeznaczeniem na zakończenie realizacji projektu oraz kredytu w rachunku bieżącym	860.000,00 zł
	390.962,70 zł

2.4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczyły bieżących rozrachunków z dostawcami i regulowane są zgodnie z przypadającymi terminami zapłaty.

2.5. Na zobowiązania z tytułu podatków składały się:

- składki ZUS, FP i FEP oraz składki na ubezpieczenia zdrowotne za XII /2015	479.954,36 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych	118.474,00 zł
- podatek VAT należny	4.662,00 zł
- podatek dochodowy od osób prawnych	2.783,00 zł
- opłata na rzecz ochrony środowiska	946,00 zł

2.6. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczące grudnia 2015 r. zostały wypłacone w styczniu 2016 r.

2.7. Inne zobowiązania krótkoterminowe dotyczyły głównie potrąceń z list płac m-ca XII/2015 ( PKZP, związki zawodowe, PZU i pozostałe) oraz wadia.

2.8. Fundusze specjalne dotyczą zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Na zwiększenie funduszu z tytułu odpisu w ciężar kosztów roku badanego wpłynęła kwota 223.828,96 zł. Sposób wydatkowania funduszu nie budzi zastrzeżeń.

2.9. Rozliczenia międzyokresowe dotyczą wartości netto środków trwałych sfinansowanych dotacjami oraz otrzymanymi środkami pieniężnymi z Unii Europejskiej. Saldo zmniejszane jest sukcesywnie do równowartości amortyzacji majątku trwałego sfinansowanego tymi środkami.

Salda zobowiązań oraz rezerw na zobowiązania uznaje się za prawidłowe.

**RAZEM PASYWA** **29.685.789,31 zł**

#### **IV. Kompletność i prawidłowość ujęcia przychodów i kosztów oraz ustalenia wyniku finansowego**

##### 1. Przychody

Na przychody wynikające z prawidłowej ewidencji składają się :

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	19.839.258,02 zł
z tego:	
a) przychody netto ze sprzedaży produktów	19.823.578,83 zł
b) zmiana stanu produktów	4,89 zł
c) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15.674,30 zł
- pozostałe przychody operacyjne	1.029.221,25 zł
- przychody finansowe ( odsetki )	2.301,36 zł
<b>Razem</b>	<b>20.870.780,63 zł</b>

##### 1.1. Pozostałe przychody operacyjne dotyczą:

- równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami i z funduszy Unii Europejskiej	947.249,22 zł
- pozostałych wpływów	81.972,03 zł

##### 2. Koszty

##### 2.1. Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole 4 według układu rodzajowego.

Badana jednostka stosuje porównawczy rachunek wyników.

Na koszty wynikające z prawidłowej ewidencji składają się:

Koszty działalności operacyjnej	21.190.258,23 zł
z tego :	
- amortyzacja	1.383.210,75 zł
- zużycie materiałów i energii	3.535.257,63 zł
- usługi obce	5.504.793,78 zł
- podatki i opłaty	64.905,00 zł
- wynagrodzenia	8.681.882,14 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.797.023,30 zł
- pozostałe koszty	216.933,00 zł



- wartość sprzedanych towarów i materiałów	6.252,63 zł
Pozostałe koszty operacyjne	225.013,03 zł
Koszty finansowe	12.970,88 zł

**Razem koszty** **21.428.242,14 zł**

2.2. W pozostałych kosztach operacyjnych figurują:

- zwrot niesłusznie pobranych kwot z NFZ	8.424,00 zł
- kary umowne z NFZ	14.340,81 zł
- koszty sadowe i spisane należności	4.405,13 zł
- utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	174.283,22 zł
- amortyzacja zlikwidowanych środków trwałych	13.639,87 zł
- koszty zaniechanych inwestycji	4.920,00 zł

2.3. Na koszty finansowe składają się:

- odsetki od kredytu	11.917,87 zł
- odsetki w stosunku do dostawców	745,06 zł
- odsetki budżetowe	307,95 zł

2.4. W kosztach ogółem występują wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania, które zostały szczegółowo wymienione przez Zakład w Dodatkowych Informacjach i objaśnieniach (po uwzględnieniu zwiększeń z 2014 r.) na kwotę 1.074.505,87 zł

2.5. Uzyskane przychody ogółem	<b>20.870.780,63 zł</b>
minus równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z funduszy Europejskich oraz z pozostałych dotacji	- 947.249,22 zł
plus otrzymane dotacje na zakup środków trwałych	13.240.291,91 zł
<b>przychód podatkowy</b>	<b>33.163.823,32 zł</b>

2.6. Poniesione koszty ogółem	21.428.242,14 zł
minus wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 1.074.505,87 zł
<b>koszty uzyskania przychodów</b>	<b>20.353.736,27 zł</b>

W związku z powyższym dochód podatkowy wyniesie **12.810.087,05 zł**  
 - dochód wolny ( art. 17 ust.1 pkt 21 ustawy o pdop) - 12.795.438,29 zł

dochód do opodatkowania (kara i odsetki budżetowe) **14.648,76 zł**  
 podatek dochodowy 19 % 2.783,00 zł

**V. Prawidłowość przekształcenia wyniku finansowego brutto na wynik finansowy netto**

<b>Przychody bilansowe ogółem</b>	<b>20.870.780,63 zł</b>
Koszty bilansowe ogółem	21.428.242,14 zł
<b>Strata brutto</b>	<b>557.461,51 zł</b>

minus podatek dochodowy od osób prawnych	2.783,00 zł
strata netto wykazana w bilansie i rachunku zysków i strat wynosi	<b>560.244,51 zł</b>

## VI. Podatki kosztowe na rzecz budżetu i inne obciążenia wyniku finansowego

### 1. Podatek od nieruchomości

Zakład zadeklarował roczną kwotę podatku w wysokości która to znajduje odzwierciedlenie w kosztach.	63.959,00 zł
---	--------------

### 2. Podatek od towarów i usług

Z rocznego zestawienia deklaracji VAT wynika, że:

VAT należny za rok badany wyniósł	37.231,00 zł
VAT podlegający odliczeniu	0,00 zł
VAT do zapłaty	37.231,00 zł

### 3. Podatek dochodowy od osób fizycznych

Łączna kwota przekazanych zaliczek z tytułu umów o pracę i umów zlecenia za 2015 r. wyniosła	722.544,00 zł
z tego:	
- z umów o pracę	699.461,00 zł
- pozostałych	23.083,00 zł

### 4. Składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, FEP

Łączna kwota składek zaliczona w ciężar kosztów pracodawcy za rok 2015 stanowiła	1.549.889,34 zł
--	-----------------

## VII. Podsumowanie wyników badania

### 1. Kompletność i poprawność sporządzenia pozostałych sprawozdań wchodzących w skład rocznego sprawozdania finansowego

W toku badania ustalono, że informacja dodatkowa wraz z wprowadzeniem, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały opracowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

### 2. Zdarzenia po dacie bilansu

Do chwili zakończenia badania nie były znane istotne zdarzenia po dacie bilansu mające wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego, co zostało również potwierdzone w oświadczeniu kierownictwa jednostki.



### 3. Zgodność z przepisami prawa

Z oświadczenia kierownictwa jednostki wynika, że przestrzegane były przepisy prawa; w trakcie badania nie stwierdzono również zjawisk i zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa.

### 4. Kontynuacja działalności

Zgodnie z informacją zawartą we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, kontynuacja działalności badanej jednostki nie jest zagrożona. Moim zdaniem wyniki analizy podstawowych wskaźników ekonomiczno finansowych jak i badania sprawozdania finansowego również nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności w najbliższym czasie.

### 5 Ogólna ocena sprawozdania finansowego

Syntetyczną ocenę badanego sprawozdania finansowego przedstawiono w opinii stanowiącej odrębny dokument.

## VIII. Uwagi ogólne

Niniejszy raport zawiera 19 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez badającego.

Integralną część Raportu i Opinii stanowią załączniki:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans na dzień 31.12.2015 r.
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2015 r.
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- zestawienie zmian w funduszu własnym.

Kluczowy biegły rewident  
mgr Alicja Bienkowska  
nr ewid. 220



nr podmiotu uprawnionego do badania  
sprawozdań finansowych 2452

**„CONSULTING”**  
Biuro Biegłego Rewidenta  
Alicja Bienkowska  
16-400 Suwałki, ul. Papieża Jana Pawła II 8/8  
nr ewid. 2452  
NIP 844-142-30-47



Suwałki, dnia 12.04.2016 r.