

UCHWAŁA NR/...../12
RADY POWIATU HAJNOWSKIEGO
z dnia 2012r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2011 oraz sposobu pokrycia straty za rok 2011 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010r. Nr 47, poz. 278; z 2011r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) uchwała się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce za 2011 r.
- §2. Strata za 2011 rok w wysokości 142 547,12 zł netto pokryta zostanie z funduszu zakładu.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

OPINIA
Projekt uchwały pod
względem formalno-prawnym nie budzi zastrzeżeń
Hajnówka, dnia 12.06.2012 E.D.J.
Radca Prawny

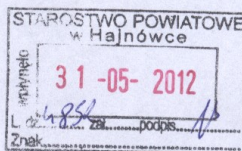
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
17-200 Hajnówka, ul. Lipowa 190
tel. 85-682 92 02, fax. 85-682 92 95
NIP 543-17-71-354 Regon 050582500

Hajnówka 2012-05-28

31.05.2012
D. Jurek
5.06.2012
AS

Pan
Włodzimierz Pietroczyk
Starosta Hajnowski

SP ZOZ.VI.E.319/..16../2012



Uprzejmie informuję, że zostało zakończone badanie bilansu SP ZOZ w Hajnówce za rok 2011 łącznie ze sporządzeniem raportu przez biegłego rewidenta i wydaniem opinii.

Zgodnie z § 16 Statutu SP ZOZ w Hajnówce oraz art.48ust.2 pkt.2 lit.b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.) roczne sprawozdanie z realizacji planu inwestycyjnego i finansowego podlega zaopiniowaniu przez Radę Społeczną oraz zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 69 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) zatwierdzeniu przez Radę Powiatu Hajnowskiego w ustawowym terminie **do dnia 30 czerwca 2012 roku.**

Zgodnie z art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z 1994r. z późn. zm.) sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Hajnówce składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienie zmian w kapitale,
- 4) sprawozdania z przepływu środków pieniężnych,
- 5) informacji dodatkowej.

Strata poniesiona przez SP ZOZ w Hajnówce w roku 2011 w kwocie 142 547,12zł netto, zgodnie z art. 57 ust.2 pkt.1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112 ,poz. 654.z późn. zm) zmniejsza fundusz zakładu.

W załączeniu kserokopie:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej,
- sprawozdania z przepływu środków pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale,
- opinii i raportu biegłego rewidenta

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2011

Jednostka obliczeniowa : zł

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.10	31.12.2011		31.12.10	31.12.11
I Wartości niematerialne i prawne	226 320,69	166 431,49	I Kapitał (fundusz) podstawowy	20 781 077,77	20 781 077,77
1 Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	226 320,69	166 431,49	IV Kapitał (fundusz) zapasowy	5 901 106,69	4 843 101,09
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	27 730 032,60	28 752 488,46	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	27 439 672,60	28 395 673,46	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII Zysk (strata) netto	-1 058 005,60	-142 547,12
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 443 722,16	24 043 284,18	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	986 292,00	672 099,20	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 444 265,34	14 148 096,59
d) środki transportu	129 625,59	132 891,16	I Rezerwy na zobowiązania	3 860 300,80	4 264 498,77
e) inne środki trwałe	3 880 032,85	3 547 398,92	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	290 360,00	356 815,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 860 300,80	4 264 498,77
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	3 860 300,80	4 264 498,77
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
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
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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 finan.	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	7 274 762,48	6 237 430,11
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 finan.	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek	6 701 813,02	5 628 694,57
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	1 170 000,00	730 435,92
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

8	Aktywa obrotowe	10 112 090,91	10 740 808,38	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 780 762,12	2 003 372,75
1	Zapasy	834 615,62	837 973,35		- do 12 miesięcy	2 780 762,12	2 003 372,75
1	Materiały	834 615,62	837 973,35		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 471 627,33	1 684 045,10
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	951 027,31	1 013 336,12
II	Należności krótkoterminowe	5 219 449,52	7 148 037,39	i)	inne	328 396,26	197 504,68
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	572 949,46	608 735,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 309 202,06	3 646 167,71
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 309 202,06	3 646 167,71
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	5 219 449,52	7 148 037,39		- krótkoterminowe	1 309 202,06	3 646 167,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 295 082,48	6 578 037,34				
	- do 12 miesięcy	4 295 082,48	6 578 037,34				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 849,07	16 811,21				
c)	inne	892 517,97	553 188,84				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 756 307,16	2 529 168,11				
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 756 307,16	2 529 168,11				
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 krótkotermin. aktywa finan.	0,00	0,00				
c)	środki pieniężn. i inne aktywa pieniężn.	3 756 307,16	2 529 168,11				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 456 307,16	2 529 168,11				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	1 300 000,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	301 718,61	195 629,53				
AKTYWA razem (suma poz. A-I, B)		38 068 444,20	39 629 728,33	PASywa razem (suma poz. A-IV)		38 068 444,20	39 629 728,33

Sporządzono dnia :

07.03.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY
BP ZOZ w Hajnówce

mgr Walentyna Girytko

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

07.03.2012
Sędzią Rejonowego Nalaznawstwa
Zakładu Opieki Społecznej
w Hajnówce

Wojciech Wójcik

(imię nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Samodzielny Publiczny Zakład Usług Komunalnych w Hajnowce
 ul. Lipowa 190
 tel. (085) 682 92 30
 NIP 643-17-71-354, Reg. 06058298

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od : 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
 (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	44 827 295,40	47 144 584,47
I	- od jednostek powiązanych Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 804 102,15	47 113 926,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	213,82	496,77
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 979,43	30 161,58
B.	Koszty działalności operacyjnej	46 887 502,28	47 303 070,09
I	Amortyzacja	1 975 118,86	2 473 017,44
II	Zużycie materiałów i energii	10 109 359,68	10 128 218,88
III	Usługi obce	11 584 462,55	11 532 062,90
IV	Podatki i opłaty, w tym : - podatek akcyzowy	736 724,32	770 332,40
V	Wynagrodzenia	18 500 259,35	18 430 410,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 733 405,93	3 686 698,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	228 901,03	232 168,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 270,56	50 160,65
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży [(A - B)]	2 060 206,88	1 584 856,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 578 807,27	1 264 961,71
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 578 807,27	1 264 961,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	674 962,97	1 274 763,31
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	674 962,97	1 274 763,31
F.	Zysk (strata) nad działalnością operacyjną [(C+D-E)]	1 456 362,58	1 688 287,22
G.	Przychody finansowe	135 028,90	70 557,85
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	135 028,90	70 557,85
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H.	Koszty finansowe	36 497,92	44 020,75
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	36 497,92	44 020,75
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej [(F+G-H)]	1 057 831,60	1 411 750,12
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych [(J.I-J.II)]	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto [(I+J)]	1 057 831,60	1 411 750,12
L.	Podatek dochodowy	174,00	797,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto [(K-L-M)]	1 058 005,60	1 412 547,12

Sporządzono dnia : 07.03.2012

GLÓWNY KSIĘGOWY
 SP. Z O.O. w Hajnowce
 mgr Walentyna Biryła

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
 Samodzielny Publiczny Zakład Usług Komunalnych w Hajnowce
 mgr inż. Andrzej Biryła

(imię nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W HAJNÓWCE ZA ROK 2011**

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego w/w podmiotu za rok 2011, na które składa się :

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **39.629.728,33 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2011 r. wykazujący stratę netto w kwocie **142.547,12 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w ciągu roku spadek środków w kwocie **1.227.139,05 zł**
- 6) zestawienie zmian w funduszu własnym wykazujące spadek w stosunku do roku poprzedniego o kwotę **142.547,12 zł**

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialny jest Dyrektor. Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. nr 152 z 2009 r., pozycja 1223) 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.



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 wrywkowy - 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:

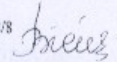
- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2011 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.,
- b) sporządzone zostało, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy / statutu jednostki.

Kluczowy biegły rewident


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



Suwałki, dnia 19 marca 2012 r.