

Biuro Biegłego Rewidenta

Krystyna Ulińska

20-435 Lublin, ul. Wojciecha Oczki 6, tel. 81 743-83-21

wpisana pod nr ewid. 390 na listę firm audytorskich

SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Dyrektora

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej

w Bychawie

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ

w Bychawie ul. Piłsudskiego 28, które zawiera:

- bilansu na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 13.818.839,18 zł
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w wysokości 1.586.720,56 zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ przepisami prawa, oraz statutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają

zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor SP ZOZ jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności SP ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовы, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub

warunki mogą spowodować, że SP ZOZ zaprzestanie kontynuacji działalności;

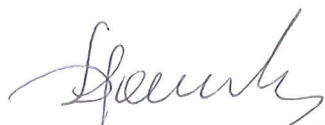
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

SP ZOZ nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności Jednostki.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Helena Dawid** nr w rejestrze 7715.

Działający w imieniu **BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA KRYSZYNA ULIŃSKA** z siedzibą w Lublinie, ul. Wojciecha Oczki 6 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 390 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Helena Dawid nr w rejestrze 7715

Lublin, dnia 29 marzec 2019 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

1. Dane dotyczące jednostki:

- 1) Nazwa jednostki:
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie
- 2) Siedziba jednostki:
ul. Piłsudskiego 28, 23-100 Bychawa
- 3) Podstawowy przedmiot działalności wg polskiej klasyfikacji działalności PKD to :
8610Z SZPITALNICTWO
- 4) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie powstał w wyniku przeprowadzonej reformy w grudniu 1998 r. z przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bychawie.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą działającym jako szpital. Jest jednostką samofinansującą pokrywającą z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i regulującą zobowiązania. SP ZOZ prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.).

SP ZOZ prowadzi rachunkowość według zasad określonych ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. Nr 76 poz. 694 z 2002 r. z późn. zm.), przewidzianych dla jednostek nie będących bankami i zakładami ubezpieczeń.

- 5) SP ZOZ Bychawa został wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku – VI Wydział KRS dnia 26 marca 2001 roku, sygnatura akt: LU. XI NS-REJ.KRS/257/1/617 ZOZ – 16.
2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
3. Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.
5. Według wszystkich dostępnych informacji na dzień sporządzenia sprawozdania, uznaje się, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów). Zdarzenie takie w roku obrotowym nie miało miejsca.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji, pomiaru wyniku finansowego) sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1) Metody wyceny

Lp.	Wyszczególnienie	Zasady wyceny
1.	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie stanowią pozycje o wartości jednostkowej powyżej kwoty 3.500,00 zł. Składniki majątkowe do wartości 3.500,00 zł są traktowane jak materiały. Odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową według stawek podatkowych. Na podstawie przepisu art. 16i ust. 5 upod. stawki amortyzacyjne dotychczas stosowane w odniesieniu do środków trwałych w

...za zgodność z oryginałem

data 13.05.19

SAMODZIELNY PUBLICZNY

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

23-100 Bychawa, ul. Piłsudskiego 1

A. Aktywa trwałe 41, fax 81 566 80 00

tel. 81 566 80 00, Wartości niematerialne i prawne

REGON 1431020977, NIP 7132450206

		Stan na		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
		10 019 941,79	9 794 378,60	PASywa	
A. Aktywa trwałe		11 801,85	24 111,00	I. Kapitał (fundusz) własny	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				I. Kapitał (fundusz) podstawowy	
2. Wartość firmy				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		11 801,85	24 111,00	nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		9 833 133,09	9 718 374,34	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
1. Środki trwałe		9 259 563,34	9 272 705,51	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		664 180,31	664 180,31	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		7 952 581,19	7 798 465,59	na udziały (akcje) własne	
c) urządzenia techniczne i maszyny		56 067,35	122 363,95	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
d) środki transportu		346 849,44	486 011,88	VI. Zysk (strata) netto	
e) inne środki trwałe		239 885,05	201 683,78	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
2. Środki trwałe w budowie		573 569,75	445 668,83	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
1. Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowe	
1. Nieruchomości				- krótkoterminowe	
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe	
3. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych	
a) w jednostkach powiązanych				Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
- udziały lub akcje				2. Wobec pozostałych jednostek	
- inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki	
- udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				d) zobowiązania wekslowe	
- udziały lub akcje				e) inne	
- inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	
- udzielone pożyczki				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
c) w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy	
- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy	
- inne papiery wartościowe				b) inne	
- udzielone pożyczki				2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
4. Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		175 006,85	51 893,26	- powyżej 12 miesięcy	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		175 006,85	51 893,26	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
B. Aktywa obrotowe		3 798 897,39	3 083 597,80	a) kredyty i pożyczki	
I. Zapasy		367 333,91	418 471,26	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
1. Materiały		367 333,91	418 471,26	c) inne zobowiązania finansowe	
2. Półprodukty i produkty w toku				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
3. Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	
4. Towary				- powyżej 12 miesięcy	
5. Zaliczki na dostawy i usługi				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
II. Należności krótkoterminowe		2 668 837,86	2 298 828,65	f) zobowiązania wekslowe	
1. Należności od jednostek powiązanych				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				1 216 946,87	
- do 12 miesięcy				h) z tytułu wynagrodzeń	
- powyżej 12 miesięcy				930 380,58	
b) inne				i) inne	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				140 993,65	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				376 205,10	
- do 12 miesięcy				394 841,80	
- powyżej 12 miesięcy				6 364 717,89	
b) inne				6 090 903,97	
3. Należności od pozostałych jednostek		2 668 837,86	2 298 828,65	IV. Rozliczenia międzyokresowe	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 992 157,43	1 905 467,29	1. Ujemna wartość firmy	
- do 12 miesięcy		1 992 157,43	1 905 467,29	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
- powyżej 12 miesięcy				- długoterminowe	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 930,07	1 983,46	- krótkoterminowe	
c) inne		674 750,36	391 377,90		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe		648 019,54	297 813,74		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		648 019,54	297 813,74		
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		648 019,54	297 813,74		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		112 959,54	13 199,44		
- inne środki pieniężne		535 060,00	284 614,30		
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		114 706,08	68 484,15		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem		13 818 839,18	12 877 976,40		

Za zgodność z oryginałem
data 20.03.2019 podpis

GŁÓWNY KASJER Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie

mgr *[Podpis]*
sporządził *[Podpis]*

p.o. *[Podpis]*
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie
Pisza Deskaczew
podpis kierownika

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

23-100 Bychawa, ul. Piłsudskiego 1
tel. 81 566 94 41; fax 81 580 00 00

REGON 431020977, NIP 718-244-91-00 (jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(wariant porównawczy)

		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 946 046,18	21 801 626,57
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 873 216,45	21 778 565,81
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	72 829,73	23 060,76
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	26 225 613,95	22 873 671,09
I.	Amortyzacja	624 840,05	619 133,71
II.	Zużycie materiałów i energii	3 068 668,31	3 023 400,16
III.	Usługi obce	4 967 092,51	3 951 273,95
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	112 513,76	115 678,56
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	14 655 124,70	12 660 186,07
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 662 110,49	2 375 579,52
-	emerytalne	1 267 201,86	1 123 137,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	135 264,13	128 419,12
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 279 567,77	-1 072 044,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne	434 969,32	656 226,41
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	334 192,33	272 506,61
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	100 776,99	383 719,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne	59 426,53	24 746,51
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 138,68	1 714,42
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 749,54	1 496,25
III.	Inne koszty operacyjne	42 538,31	21 535,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-904 024,98	-440 564,62
G.	Przychody finansowe	13 386,88	5 125,88
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	13 386,88	5 125,88
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	696 082,46	646 852,91
I.	Odsetki, w tym:	696 082,46	646 852,91
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 586 720,56	-1 082 291,65
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 586 720,56	-1 082 291,65

Bychawa, dn. 20.03.2019

Za zgodność z oryginałem

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Artur Rania

(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

data 0.05.19 podpis

mgr Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie
Piotr Jankowski

(imię i nazwisko kierownika jednostki)

		2018	2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-1 586 720,56	-1 082 291,65
II.	Korekty razem	2 199 313,57	1 257 502,04
	1. Amortyzacja	624 840,05	619 133,71
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	683 468,73	635 239,97
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36 241,09	1 714,42
	5. Zmiana stanu rezerw	100 126,43	37 135,87
	6. Zmiana stanu zapasów	51 137,35	-36 905,44
	7. Zmiana stanu należności	-370 009,21	-191 560,83
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	505 872,79	272 251,19
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	104 478,40	-244 275,37
	10. Inne korekty	463 157,94	164 768,52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	612 593,01	175 210,39
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	3 546,50	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 546,50	0,00
	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	534 633,23	429 944,55
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	529 633,23	429 944,55
	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	5 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-531 086,73	-429 944,55
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	6 404 379,39	6 282 360,12
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki	6 400 000,00	6 279 147,71
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe	4 379,39	3 212,41
II.	Wydatki	6 135 679,87	6 100 405,48
	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	5 447 831,75	5 461 953,10
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	687 848,12	638 452,38
	9. Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	268 699,52	181 954,64
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		350 205,80	-72 779,52
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu		297 813,74	370 593,26
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		648 019,54	297 813,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania		109 169,92	6 677,44

Bychawa, dn. 20.03.2019

Za zgodność z oryginałem

data 18.05.19 podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Łanka
sporządził

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie
podpis kierownika
mgr Daria Derkaczew

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzone za okres od: 01.01.2018 do: 31.12.2018

za okres bieżący za okres bieżący

I. I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-11 858 240,86	-10 940 717,73
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		
Ia. I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-11 858 240,86	-10 940 717,73
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 935 085,90	5 935 085,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
grunty		
przyjęcie do użytk. budynku garażowego		
korekta aktualizacji środków trwałych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenia udziałów (akcji)		
przekazanie - grunty		
przekazanie środków trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 935 085,90	5 935 085,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 146,70	3 406,08
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	13 335,35	2 740,62
a) zwiększenie (z tytułu)	476 493,29	167 509,14
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
z podziału zysku (ustawowo)		
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
likwidacja środków trwałych	13 335,35	2 740,62
pokrycie straty	463 157,94	164 768,52
b) zmniejszenie (z tytułu)	463 157,94	164 768,52
pokrycia straty	463 157,94	164 768,52
.....		
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 482,05	6 146,70
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 495 924,03	1 498 664,65
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-13 335,35	-2 740,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....		
.....		
.....		
b) zmniejszenie (z tytułu)	13 335,35	2 740,62
zbycia środków trwałych	13 335,35	2 740,62
.....		
.....		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 482 588,68	1 495 924,03
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....		
.....		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....		
.....		
.....		
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 213 105,84	-17 612 885,73
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych		
.....		
.....		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
fundusz rezerwowy		
.....		
.....		
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu (wielkość ujemna)	-18 213 105,84	-17 612 885,73
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)	-18 213 105,84	-17 612 885,73
a) zwiększenie (wielkości ujemne) - (z tytułu)	-1 082 291,65	-764 988,63
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 082 291,65	-764 988,63
korekta przychodów z NFZ z lat ubiegłych		

Za zgodność z oryginałem

data 12.01.19 podpis

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok obrotowy
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Piłsudskiego 28
23-100 Bychawa**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkové informacje i objaśnienia odnoszą się do:

- ✓ pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
- ✓ proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty,
- ✓ podstawowych informacji dotyczących pracowników i organów jednostki,
- ✓ innych istotnych informacji dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych:
 - a) **wartości niematerialnych i prawnych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej,
 - b) **środków trwałych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej,
 - c) **wartość gruntów** przekazanych w użytkowanie przez Starostwo Powiatowe w Lublinie – Akt Notarialny Repertorium A nr 5585/2009 oraz Akt Notarialny Repertorium A nr 8517/2014 – przedstawia załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej.
- 2) środki trwałe nie amortyzowane lub nie umarżane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
 - zestawy tabletów (terminal z oprogramowaniem i osprzętem, GPS, drukarka) – 3 szt.
- 3) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.
- 4) Stratę za rok obrotowy w kwocie 1 586 720,56 zł proponuje się pokryć zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112 poz. 654 z późn. zm.).
- 5) Dane o stanie rezerw: W 2018 r. dokonano aktualizacji wyliczenia rezerw na świadczenia pracownicze. Rezerwa ta została wyliczona przez licencjonowanego aktuarium (licencja Min. Fin. Nr 76/2000). Stan rezerw wyniósł odpowiednio:

Rezerwy	stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
krótkoterminowe	491 397,58	462 031,45
długoterminowe	1 973 364,11	1 902 603,81
razem	2 464 761,69	2 364 635,26

- 6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie (obciążenie odpisu aktualiz.)	
..	Z tytułu dostaw towarów i usług	5 808,35	5 749,54	4 488,87	7 069,02

Za zgodność z oryginałem

data 11.05.19 podpis

Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (ZOL)	4 077,68	2 126,62
Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (umorz. pożyczki)	1 362,35	1 362,35
Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (dotacje)	346 226,43	276 506,61
<i>Razem rozl. międzyokresowe przychodów krótkoterminowe</i>	<i>351 666,46</i>	<i>279 995,58</i>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dl. (umorz. pożyczki)	36 376,50	37 738,85
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dl. (dotacje)	5 705 702,47	5 567 134,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dl. (dzierżawa)	270 972,46	206 034,94
<i>Razem rozl. międzyokresowe przychodów długoterminowe</i>	<i>6 013 051,43</i>	<i>5 810 908,39</i>
<i>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>6 364 717,89</i>	<i>6 090 903,97</i>

9) wykaz grup zobowiązań ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń:

Lp.	Zobowiązanie	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2018 r.	Rodzaj zabezpieczenia
1	Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)	2 296 875,00	Poręczenie Powiatu Lubelskiego, weksel własny in blanco oraz zastaw rejestrowy na umowie z NFZ o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ratownictwo medyczne
2	Pożyczka Magellan SA	692 300,00	Weksel własny in blanco, zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z umowy z NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – podstawowa opieka zdrowotna
3	Pożyczka Magellan SA	890 000,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie podstawowa opieka zdrowotna
4	Pożyczka Magellan SA	1 750 000,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie leczenie szpitalne
5	Pożyczka MW Trade	1 142 855,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie Rehabilitacja Lecznicza oraz Świadczenia Pielęgniacyjne i Opiekuńcze
6	Pożyczka BFF Polska SA	2 000 000,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie świadczenia opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej
7	Pożyczka BFF Polska SA	900 000,00	Weksel własny in blanco
8	Pożyczka BFF Polska SA	1 500 000,00	Weksel własny in blanco
9	Pożyczka BFF Polska SA	2 000 000,00	Weksel własny in blanco
10	Kredyt RBS w Bychawie	0,00	Hipoteka umowna do kwoty 850 000,00 zł na nieruchomości opisanej KW LU11/00015759/1 oraz weksel własny in blanco

10) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

2. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:
W SP ZOZ Bychawa wystąpiła jedynie sprzedaż krajowa.

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	z tego:	
	sprzedaż krajowa	
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego:		24 873 216,45
1) Usługi medyczne		24 399 743,92
2) Usługi niemedyczne	Za zgodność z oryginałem	473 472,53

data 13.01.19 podpis

3. OBJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYÓWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przeplywów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

4. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Zatrudnienie razem:	308	313
1) Lekarze medycyny	24	21
2) Farmaceuci	1	1
3) Inny personel z wyższym wykształceniem	67	75
4) Personel średni	128	127
5) Personel niższy	37	40
6) Personel gospodarczy	23	21
7) Administracja	28	28

5. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (należne) wynosi: 13 000 PLN plus VAT – umowa zawarta na okres 2 lat (6 500 PLN plus VAT za rok 2018).

6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

7. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W jednostce tego typu zagadnienia nie występują.

8. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie.

9. ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że SPZOZ w Bychawie w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuował działalność gospodarczą w niezmiennym znacząco zakresie.

10. INNE INFORMACJE

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

Za zgodność z oryginałem

data 2018 podpis

Wartości niematerialne i prawne

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2018 rok


Załącznik nr 1


wartość początkowa w złotych

Lp.	Tytuł zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Rozliczane w firmie	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
	2	3	4	5	6	7
1	Stan na początek okresu			561 789,04		561 789,04
2	Zwiększenia, w tym: - zakup - inne			0,00 0,00 0,00		0,00 0,00 0,00
3	Zmniejszenia, w tym likwidacja			0,00 0,00		0,00 0,00
4	Stan na koniec okresu			561 789,04		561 789,04

umorzenie /odpis aktualizujący w zł.

Lp.	Tytuł zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Rozliczane w firmie	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
	2	3	4	5	6	7
1	Stan na początek okresu			5,00		5,00
2	Zwiększenia, w tym: - amortyzacja planowa - amortyzacja			537 678,04 12 309,15 12 309,15		537 678,04 12 309,15 12 309,15
3	Zmniejszenia, w tym: likwidacja			0,00 0,00		0,00 0,00
4	Stan na koniec okresu			549 987,19		549 987,19
Wartość netto na początek roku			0,00	24 111,00	0,00	24 111,00
Wartość netto na koniec roku		0,00	0,00	11 801,85	0,00	11 801,85

Za zgodność z oryginałem
 data 13.05.19 podpis 

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie
 p.o. Dyrektora
 mgr inż. Andrzej Kozłowski

 Piotr Dąbrowski

Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela ruchu środków trwałych - 2018 rok

Załącznik nr 2

wartość brutto w złotych

Lp.	Tytuł zmian	Gruntły (w tym prawo wiecz. użytk.)	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i	Urządzenia technicznej i maszynowej	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	664 180,31	12 505 592,22	1 935 772,48	1 204 320,69	3 012 973,59	19 322 839,29	445 668,83		19 768 508,12
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	465 087,44	4 797,00	0,00	139 189,47	609 073,91	762 077,24		1 371 151,15
	- dotacje	0,00	205 984,35		0,00	0,00	205 984,35	92 965,86		298 950,21
	- zakup	0,00	259 103,09	4 797,00	0,00	139 189,47	403 089,56	669 111,38		1 072 200,94
	- inne	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	24 962,38	476 262,91	0,00	18 331,60	519 556,89	634 176,32		1 153 733,21
	- sprzedaż		0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
	- likwidacja (kasacja)		24 962,38	476 262,91	0,00	18 331,60	519 556,89	25 102,41		544 659,30
	- przekazane	0,00					0,00			0,00
	- inne (ST 2018)		0,00		0,00		0,00	609 073,91		609 073,91
4	Stan na koniec okresu	664 180,31	12 945 717,28	1 464 306,57	1 204 320,69	3 133 831,46	19 412 356,31	573 569,75	0,00	19 985 926,06

umorzzenie/aktualizacja w złotych

Lp.	Tytuł zmian	Gruntły (w tym prawo wiecz. użytk.)	Budynki lokale i obiekty	Urządzenia technicznej i maszynowej	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	0,00	4 707 126,63	1 813 408,53	718 308,81	2 811 289,81	10 050 133,78			10 050 133,78
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	310 971,84	61 408,42	139 162,44	100 988,20	612 530,90	0,00	0,00	612 530,90
	- amortyzacja planowa		310 971,84	61 408,42	139 162,44	100 988,20	612 530,90			612 530,90
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	24 962,38	466 577,73	0,00	18 331,60	509 871,71	0,00	0,00	509 871,71
	- likwidacja (kasacja)		24 962,38	466 577,73	0,00	18 331,60	509 871,71			509 871,71
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	4 993 136,09	1 408 239,22	857 471,25	2 893 946,41	10 152 792,97	0,00	0,00	10 152 792,97
	Wartość netto na początek roku	664 180,31	7 798 465,59	1 223 363,95	486 011,88	201 683,78	9 272 705,51	445 668,83		9 718 374,34
	Wartość netto na koniec roku	664 180,31	7 952 581,19	56 067,35	346 849,44	239 885,05	9 259 563,34	573 569,75		9 833 133,09

Za zgodność z oryginałem

data 13.06.19 podpis

OLGA WYKSIPOWICZ
 mgr inż. Hanna

p.o. Dyrektora
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie
 Piotr Derkacz

Załącznik nr 3

Stan majątku na dzień 31.12.2018

Numer	Nazwa	Ilość	Wartość
G.0-03-032/009	Grunt - działka nr 107/4	1	10 000,00
G.0-03-032/003	Grunt - działka nr 1109/1	1	88 000,00
G.0-03-032/006	Grunt - działka nr 1109/3	1	5 060,00
G.0-03-032/004	Grunt - działka nr 1109/6	1	56 769,18
G.0-03-032/018	Grunt - działka nr 1109/7	1	4 456,24
G.0-03-032/001	Grunt - działka nr 1110	1	53 000,00
G.0-03-032/012	Grunt - działka nr 1413/4	1	13 000,00
G.0-03-032/005	Grunt - działka nr 1638	1	6 000,00
G.0-03-032/011	Grunt - działka nr 2/10	1	49 000,00
G.0-03-032/013	Grunt - działka nr 234/4	1	51 000,00
G.0-03-032/008	Grunt - działka nr 240/1	1	18 000,00
G.0-03-032/020	Grunt - działka nr 290/4	1	22 880,00
G.0-03-032/014	Grunt - działka nr 330/1	1	25 000,00
G.0-03-032/007	Grunt - działka nr 516/14	1	95 000,00
G.0-03-032/016	Grunt - działka nr 680/17	1	135 361,85
G.0-03-032/017	Grunt - działka nr 881/3	1	31 653,04
RAZEM			664 180,31

GLÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Kania
mgr Krzysztof Kania

Przewodniczący
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie
Piotr Dejak
Piotr Dejak

Za zgodność z oryginałem

data 20.01.19 podpis