

*Zespół Opieki Zdrowotnej
w Bolesławcu*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2013 ROK

Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej



Zespół Opieki Zdrowotnej
w Bolesławcu
ul. Jeleniogórska 4
59-700 Bolesławiec

NIP: 612-15-42-507
REGON: 000310338
KRS: 0000024307
Nr w rej. ZOZ:
000000001137

tel. 75-738 00 00
fax. 75-738 02 01
e-mail: sekretariat@zozbol.eu
<http://www.zozbol.eu>

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu
ul. Jeleniogórska 4
59-700 Bolesławiec

samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

świadczenie usług zdrowotnych w zakresie leczenia zamkniętego, podstawowej opieki zdrowotnej, pomocy doraźnej, specjalistycznej opieki ambulatoryjnej, rehabilitacji, zapobieganie powstawaniu chorób

Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000024307 w Sądzie Rejonowym Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy.

2. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
4. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że :
 - a. Do amortyzacji środków trwałych jednostka stosuje stawki podane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Jednostka stosuje amortyzację liniową.
 - b. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się:
materiałów : - przychody wg cen rzeczywistych zakupu
- rozchody wg metody FIFO
 - c. Zużycie odczynników laboratoryjnych odnoszone jest w koszty w momencie zakupu. Korekta kosztów następuje w okresach miesięcznych w oparciu o inwentaryzację.

Bolesławiec, dnia 31.03.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myślińska

Dyrektor

Adam Zdaniuk

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Bolesławcu

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013 r.

ul. Jeleniogórska 4
59-700 Bolesławiec

AKTYWA		31.12.2013	31.12.2012	PASywa		31.12.2013	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	15 005 050,93	16 066 881,28	A	Kapitał (fundusz) własny	-3 826 267,47	-6 790 155,97
I	Wartości niematerialne i prawne	218 585,15	356 447,80	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 644 814,49	8 644 814,49
1	Koszty 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	218 585,15	356 447,80	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
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	14 786 465,78	15 710 433,48	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	14 246 526,12	15 170 493,82	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 434 970,46	-16 392 182,42
a	grunty (z prawem użytkowania wieczystego)	646 848,00	646 848,00	VIII	Zysk (strata) netto	2 963 888,50	957 211,96
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii	11 892 094,98	12 292 967,40	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	400 204,85	568 284,66	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 479 764,42	28 442 588,41
d	środki transportu	386 420,94	571 920,34	I	Rezerwy na zobowiązania	3 896 359,97	4 311 218,00
e	inne środki trwałe	920 957,35	1 090 473,42	1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	539 939,66	539 939,66	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 883 906,00	4 311 218,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa		3 570 499,00	4 048 055,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		313 407,00	263 163,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	12 453,97	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		12 453,97	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	8 574 943,87	11 846 947,43
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	8 574 943,87	11 846 947,43
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a	kredyty i pożyczki	4 328 240,40	6 980 912,00
- 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	4 246 703,47	4 866 035,43
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 131 649,37	5 747 336,14
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 tyt. 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	b	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodow.	0,00	0,00				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
B	Aktywa obrotowe	6 648 446,02	5 585 551,16				
I	Zapasy	407 718,56	376 708,74				
1	Materiały	407 718,56	376 708,74				
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00				
3	Produkty gotowe	0,00	0,00				
4	Towary	0,00	0,00				
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00				
II	Należności krótkoterminowe	4 698 162,63	2 821 057,68				
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
a	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
- do 12 miesięcy		0,00	0,00				
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
b	inne	0,00	0,00				

2	Należności od pozostałych jednostek	4 698 162,63	2 821 057,68	2	Wobec pozostałych jednostek	7 081 818,94	5 592 228,96
a	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 607 065,75	2 805 715,10	a	kredyty i pożyczki	1 602 346,01	1 381 099,30
	- do 12 miesięcy	4 607 065,75	2 805 715,10	b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	d	z tyt dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 111 398,89	1 524 618,18
c	inne	91 096,88	15 342,58		- do 12 miesięcy	2 111 398,89	1 524 618,18
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 454 953,83	2 301 080,22	e	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 454 953,83	2 301 080,22	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 325 810,64	1 244 931,29
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	h	z tytułu wynagrodzeń	920 004,21	957 480,74
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	i	inne	1 122 259,19	484 099,45
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	49 830,43	155 107,18
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 876 811,21	6 537 086,84
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 876 811,21	6 537 086,84
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		długoterminowe	5 116 093,04	5 677 111,95
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		krótkoterminowe	760 718,17	859 974,89
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 454 953,83	2 301 080,22				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 916,22	14 460,78				
	- inne środki pieniężne	1 438 037,61	2 286 619,44				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkotermin. rozliczenia międzyokresowe	87 611,00	86 704,52				
	Aktywa razem	21 653 496,95	21 652 432,44		Pasywa razem	21 653 496,95	21 652 432,44

Bolesławiec, dnia 31.03.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myślińska

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Bolesławcu
59-700 Bolesławiec, ul. Jeleniogórska 4
Regon 000310338 NIP 612-15-42-507

Dyrektor

Adam Zdaniuk

Rachunek zysków i strat

Wariant porównawczy

Lp.	Treść	2013	2012
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	41 660 877,85	38 049 655,46
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody ze sprzedaży produktów	41 232 409,37	38 417 782,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	428 218,48	-368 467,36
III	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	250,00	340,00
B	Koszty działalności operacyjnej	39 959 254,34	37 380 046,70
I	Amortyzacja	1 454 156,50	1 583 260,93
II	Zużycie materiałów i energii	6 725 536,84	5 998 949,24
III	Usługi obce	11 694 077,22	10 412 443,53
IV	Podatki i opłaty	126 779,14	103 988,57
V	Wynagrodzenia	16 574 980,10	16 199 939,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 024 407,80	2 953 817,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	359 316,74	127 647,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	1 701 623,51	669 608,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 336 042,05	2 381 706,09
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	559,05
II	Dotacje	877 205,18	986 284,69
III	Inne przychody operacyjne	458 836,87	1 394 862,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	661 879,41	1 657 856,63
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 669,93	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	572 072,94	1 629 583,30
III	Inne koszty operacyjne	86 136,54	28 273,33
F	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	2 375 786,15	1 393 458,22
G	Przychody finansowe	31 760,24	58 560,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	31 760,24	58 560,82
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	284 372,29	453 338,75
I	Odsetki, w tym:	284 372,29	453 338,75
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 123 174,10	998 680,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)	840 714,40	-41 468,33
I	Zyski nadzwyczajne	879 631,20	0,00
II	Straty nadzwyczajne	38 916,80	41 468,33
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	2 963 888,50	957 211,96
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk/Strata netto (K-L-M)	2 963 888,50	957 211,96

Bolesławiec, dnia 31.03.2014 r.

Dyrektor

Adam Zdaniuk

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu

Bogumiła Myślińska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Treść		2013	2012
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-6 790 155,97	-5 385 492,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-6 790 155,97	-5 385 492,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 644 814,49	11 006 690,42
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 361 875,93
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	2 361 875,93
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 644 814,49	8 644 814,49
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a	zwiększenie (z tytułu)	957 211,96	1 435 462,52
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	957 211,96	1 435 462,52
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z innych tytułów	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	957 211,96	1 435 462,52
	- pokrycia straty	957 211,96	1 435 462,52
	- inne	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a	zwiększenie -likwidacja śr.trw.	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 434 970,46	-16 392 182,42
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2	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	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- obligatoryjnego zwiększenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- zwiększenia kap.zZapasowego (ponad min wartość)	0,00	0,00
	- wypłaty dywidendy	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	-15 434 970,46	-16 392 182,42
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 434 970,46	-16 392 182,42
a	zwiększenie (z tytułu)		
	- poniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie		
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 434 970,46	-16 392 182,42
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 434 970,46	-16 392 182,42
8	Wynik netto	2 963 888,50	957 211,96
a	zysk netto	2 963 888,50	957 211,96
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 826 267,47	-6 790 155,97
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 826 267,47	-6 790 155,97

Bolesławiec, dnia 31.03.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu
Bogumiła Myślińska

Dyrektor
Adam Zdaniuk

Rachunek przepływów pieniężnych
Metoda pośrednia

Treść pozycji	2 013	2 012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 963 888,50	957 211,96
II. Korekty razem	-1 979 626,49	639 767,73
1. Amortyzacja	1 454 156,50	1 583 260,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	309 084,58	406 154,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 669,93	-559,05
5. Zmiana stanu rezerw	-414 858,03	-295 184,00
6. Zmiana stanu zapasów	-27 484,82	-45 710,83
7. Zmiana stanu należności	-1 877 104,95	-220 709,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	314 843,92	3 275,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-906,48	217 551,36
10. Inne korekty	-1 741 027,14	-1 008 310,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	984 262,01	1 596 979,69
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 603,35	813,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 603,35	813,40
2. Zbycie inwestycji w nieruchomościach 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	298 744,02	631 036,26
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	298 744,02	631 036,26
2. Inwestycje w nieruchomościach 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)	-297 140,67	-630 222,86
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	346 690,13	735 438,18
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	200 000,00	190 109,47
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	146 690,13	545 328,71
II. Wydatki	1 879 937,86	2 332 112,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 577 124,38	1 925 957,69
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
8. Odsetki	302 813,48	406 154,35
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 533 247,73	-1 596 673,86
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-846 126,39	-629 917,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-846 126,39	-629 917,03
- zmian stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 301 080,22	2 930 997,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 454 953,83	2 301 080,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 865,34	7 018,65

Bolesławiec, dnia 31.03.2014 r.

Dyrektor

Adam Zdaniuk

GŁÓWNA KSIĘGOWA
ZOZ w Bolesławcu

Bogumiła Myślińska

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Zarządu Powiatu Bolesławieckiego
oraz Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu**

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bolesławcu z siedzibą w Bolesławcu ul. Jeleniogórska 4, na które składa się (wartości w złotych):

• wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
• bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, zamykający się sumą bilansową	21 653 496,95
• rachunek zysków i strat za rok obrotowy 01.01 – 31.12.2013 roku (sporządzony w wariantcie porównawczym) wykazujący zysk netto	2 963 888,50
• zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 01.01-31.12.2013 roku wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę	2 963 888,50
• rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 01.01- 31.12.2013 roku (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę	846 126,39

oraz księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia tego sprawozdania.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami prawa sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor jednostki.

Dyrektor jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r, poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

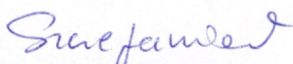
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, 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.

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

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

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2013 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy 01.01 – 31.12.2013,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i Statutu badanej jednostki.

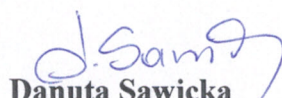
Kluczowy biegły rewident:



Zofia Szczepaniak

Biegły rewident:

(nr ew. 9475)



Danuta Sawicka


Biegły rewident

(nr ew.3555)

Podmiot uprawniony:

PREZES ZARZĄDU

BIEGŁY REWIDENT NR EWID. 4180



mgr Henryka Turowska

ELIKS Audytorska Sp. z o.o.

GRUPA FINANS-SERVIS

53-660 Wrocław, ul. Sokolnicza 34

NIP: 896-000-19-94, Regon: 001384617

Wrocław, 30 kwiecień 2014r.