

RAPORT

z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku za rok obrotowy 2013

A. Część ogólna

a) dane porządkowe i informacje wstępne.

1. Badana jednostka: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego z siedzibą w Płocku, ul. Gwardii Ludowej 5, 09-400 Płock. Jest to Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. Jednostka została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XIV Wydział Gospodarczy w dniu 29.08.2001 r. pod numerem 0000029842. Badana jednostka posiada nadany numer identyfikacji podatkowej NIP: 774-10-02-289 oraz statystycznej w systemie Regon: 610317845. Przedmiotem faktycznej działalności jednostki zgodnie z jej statutem oraz wpisem do KRS jest:
- a) utrzymanie całodobowej gotowości zespołów wyjazdowych do udzielania świadczeń zdrowotnych
 - b) udzielanie świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia, powodujących zagrożenie życia
 - c) transport chorych, których stan zdrowia nie pozwala na korzystanie z publicznych lub własnych środków lokomocji z miejsca zamieszkania lub czasowego pobytu do zakładu służby zdrowia, pomiędzy zakładami służby zdrowia lub w innych uzasadnionych okolicznościach
 - d) świadczenie usług Nocnej i Świątecznej Opieki Lekarskiej, Pielęgniarskiej i Transportu Sanitarnego
 - e) organizowanie i zapewnienie radiołączności dla potrzeb Stacji
 - f) prowadzenie samochodowej stacji obsługi
 - g) prowadzenie odpłatnej działalności gospodarczej wspomagającej podstawową działalność statutową

W 2013 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło 351 osób.

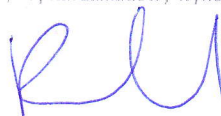
2. Fundusz założycielski jednostki na 31.12.2013 r. wynosi 7 092 534, 03 zł
Fundusz własny ogółem na 31.12.2013 r. wynosi 6 321 949, 79 zł.



3. Dyrektorem badanej jednostki w 2013 r. i w 2014 r. do dnia badania była pani Lucyna Kęsicka .
4. Sprawozdanie finansowe za 2012 rok było badane przez Biuro Biegłych Rewidentów „Eko-Bilans Sp. z o.o. w Łodzi, ul. P.O.W. 29/3, 90-248 Łódź” W dniu 26.04.2013 r. została wydana opinia bez zastrzeżeń.
5. Sprawozdanie finansowe za 2012 rok zostało zatwierdzone uchwałą nr 1093/263/13 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 18.06.2013 r. Do sądu sprawozdanie finansowe złożono 02.07.2013 r. Stosowne księgowania dokonano w księgach 2013 roku.
6. Bilans zamknięcia na 31.12.2012 r. został poprawnie wprowadzony jako bilans otwarcia na 01.01.2013 r.
7. Badana jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 18 240 221, 40 zł
 - c) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący stratę netto w wysokości 625 969, 40 zł
 - d) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 625 969, 40 zł
 - e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 048 887, 56 zł
 - f) dodatkowe informacje i objaśnienia
8. Uchwałą nr 2098/306/13 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 03.12.2013 r. BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi spółka z o.o. w Warszawie, ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa, została powołana do zbadania sprawozdania finansowego za 2013 r. badanej jednostki. Jednostka badająca jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych i wpisany na listę pod numerem 3511. W jego imieniu badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident mgr Marian Rogowski wpisany do rejestru pod numerem 3408. Zarówno podmiot uprawniony jak i biegły rewident oświadczają, że są bezstronni i niezależni wobec badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy z 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77 z 2009 r. poz. 649),), a także w rozumieniu rozdziału 290 Kodeksu Etyki Zawodowych Księgowych wydane przez IFAC.
9. Zgodnie z umową z dnia 30.12.2013 r. badanie zostało przeprowadzone w siedzibie badanej jednostki w okresie od 07.01.2013 r. do 20.03.2014 r. z przerwami.
10. Dyrektor badanej jednostki dostarczył żądane przez biegłego dane, informacje i wyjaśnienia. Nie wystąpiły ograniczenia w zakresie badania.



11. Dyrektor badanej jednostki w dniu podpisania opinii i raportu złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2013 r. oraz nie zaistnienia do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkości danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

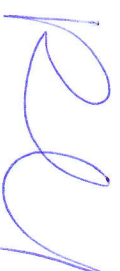


b) wskaźniki ekonomiczno - finansowe (dane w tys. zł)

L.p	Nazwa wskaźnika	Treść wskaźnika	Wykonanie za 2013 rok	Wykonanie za 2012 rok	Wykonanie za 2011 rok
1.	Suma bilansowa		18 240	18 034	16 994
2.	Wynik finansowy netto		-626	62	124
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług		44 123	34 582	22 324
4.	Rentowność aktywów w %	wynik finansowy netto x 100 suma aktywów	-3,43%	0,34%	0,73%
5.	Rentowność kapitału własnego w %	wynik finansowy netto x 100 kapitał własny	-9,90%	0,89%	0,92%
6.	Rentowność netto sprzedaży w %	wynik finansowy netto x 100 przychody ze sprzedaży prod., tow. i usług	-1,42%	0,18%	0,56%
7.	Rentowność brutto sprzedaży w %	wynik ze sprzedaży prod., tow. i usług x 100 przychody netto ze sprzedaży prod., tow. i usług	-2,31%	-1,67%	0,40%
8.	Wskaźnik płynności finans. I w %	aktywa obrotowe razem x 100 zobowiązania krótkoterminowe	67,31%	112,61%	193,11%
9.	Wskaźnik płynności finans. II w %	aktywa obrotowe – zapasy x 100 zobowiązania krótkoterminowe	65,05%	110,02%	188,43%

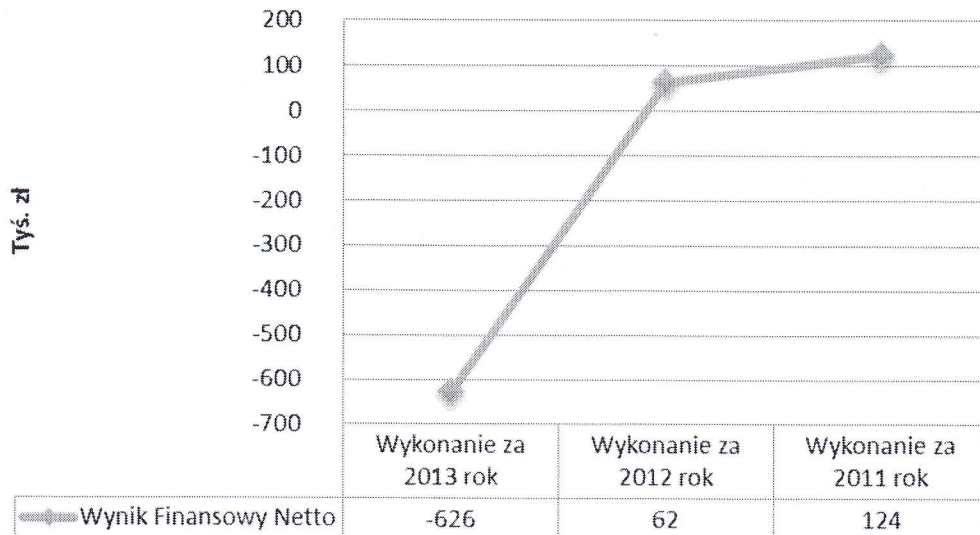
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3511

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
 KRS: 0000141299, NIP: 521-052-56-22, Regon: 010286454, Kapitał zakładowy wynosi 50 000 zł

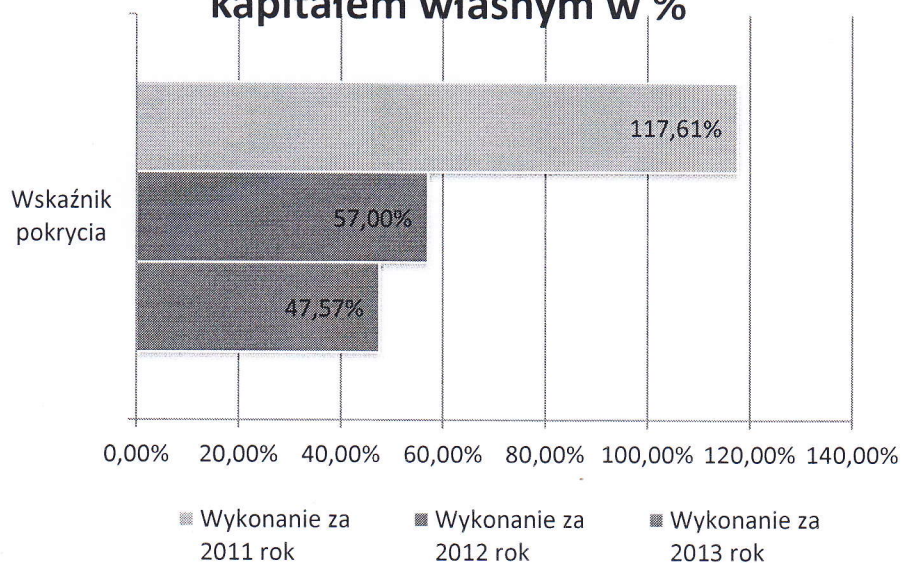


10.	Wskaźnik płynności finans. III w %	środki pien. + krótkot. inne aktywa pien. x 100 zobowiązania krótkoterminowe	48,12%	85,88%	145,42%
11.	Wskaźnik obrotu należnościami w dniach	należności z tyt. dostaw i usług x 365 przychody netto ze sprzed. prod., usług i towarów	5,50	7,67	11,53
12.	Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań	zobowiązania z tyt. dost. i usług x 365 wartość sprzed. tow. i mat. + koszt wytworzenia sprzed. prod. i usług	45,55	46,91	40,01
13.	Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym w %	kapitał własny + rezerwy x 100 aktywa trwałe	47,57%	57,00%	117,61%
14.	Wskaźnik trwałości struktury finansowania w %	kapitał własny + rezerwy + zob. długoter. x 100 suma aktywów	37,39%	41,28%	85,66%

Wynik Finansowy Netto 2011 - 2013



Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym w %



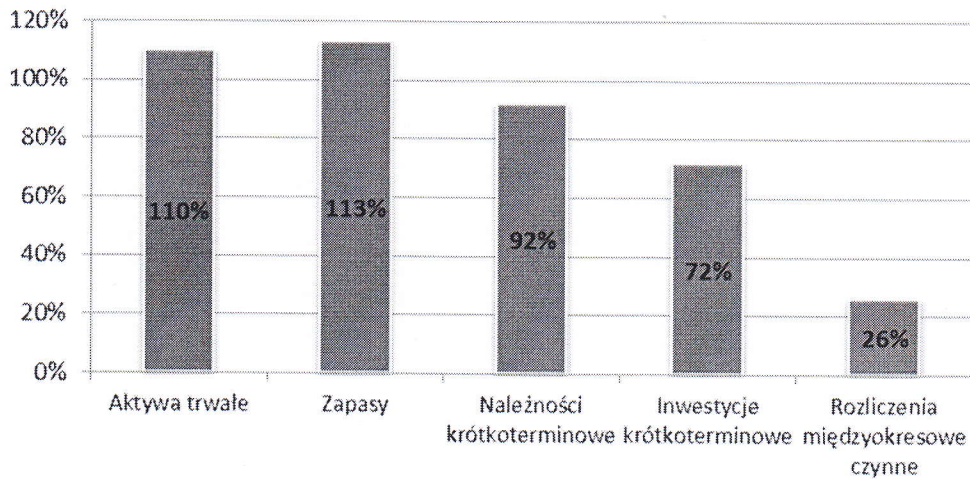
Podstawowe wielkości bilansu kształtują się następująco(dane w tys. zł)

L.p.	Nazwa pozycji	Stan na 01.01.2013 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Poz. 4: Poz. 3 (w %)
1	2	3	4	5
	Aktywa			
a)	Aktywa trwałe	12 945	14 278	110%
b)	Zapasy	117	133	113%
c)	Należności krótkoterminowe	1 065	989	92%
d)	Inwestycje krótkoterminowe	3 881	2832	72%
e)	Rozliczenia międzyokresowe czynne	26	7	26%
	Pasywa			
a)	Kapitał własny	6 948	6 322	90%
b)	Rezerwy	431	470	109%
c)	Zobowiązania krótkoterminowe	4 519	5885	130%
d)	Zobowiązania długoterminowe	66	28	42%
e)	Rozliczenia międzyokresowe	6 070	5 534	91%

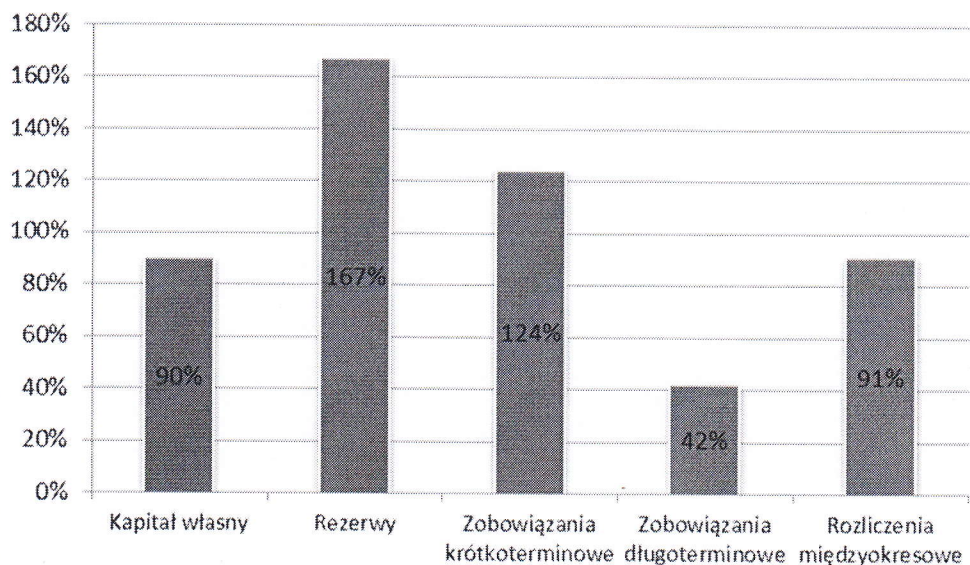
Z analizy wskaźników wynika, że wyniki za 2013 r. są znacznie gorsze od wyników za lata 2011-2012

Jednostka uzyskała stratę netto za 2013 r w wysokości 626 tys. zł i w porównaniu z zyskiem netto za 2012 rok w wysokości 62 tys. zł i zyskiem netto za 2011 rok w wysokości 124 tys. zł jest to wynik znacznie gorszy. Podstawową przyczyną takiej sytuacji jest znacznie większy wzrost kosztów w porównaniu z osiąganymi przychodami.

Dynamika zmian pozycji aktywów 2013-2012



Dynamika zmian pozycji pasywów 2013-2012



B. Część szczegółowa

I. Prawdliwość ksiąg rachunkowych

Badana jednostka posiada Zakładowy Plan Kont, który spełnia wszystkie wymagania ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r.

Dokonałiśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera.

Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych ,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązania danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- poprawność działania kontroli wewnętrznej.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za prawidłowe. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

Wynika to z faktów że:

1. Zasady polityki rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zasady te zgodne są z ustawą o rachunkowości i ZPK. Księgi rachunkowe zostały prawidłowo otwarte na 01.01.2013 r.
2. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny, sprawdzalny i terminowo.
3. Zapisy w księgach rachunkowych powiązane są z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.
4. Zabezpieczenie dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera nie budzi zastrzeżeń.
5. Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości dokonano inwentaryzacji aktywów i pasywów. Jej wyniki rozliczono i ujęto w księgach rachunkowych
6. Ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych jest wystarczająca.

AKTYWA

II. Aktywa trwałe

Wykazane w pozycji A aktywów bilansu aktywa trwałe wynoszą 14 278 876, 17 zł.
Składa się na to:

1. Wartości niematerialne i prawne

Wykazane w pozycji A II wartości niematerialne i prawne wynoszą 11 909, 23 zł.

Są to wyłącznie programy komputerowe.

Stawka amortyzacyjna wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%

Na 31.12.2013 r. wartości niematerialne i prawne zostały zweryfikowane.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Wykazane w pozycji A II aktywów rzeczowe aktywa trwałe wynoszą 14 266 966, 94 zł.

Składa się na to:

a) środki trwałe

Wykazane w pozycji A II 1 aktywów środki trwałe wynoszą 13 242 229, 88 zł.

Umorzenie środków trwałych jest dokonywane stawkami podatkowymi i metodą liniową.

Środki trwałe o wartości do 3 500 zł są umarzane w 100% w miesiącu zakupu. Za 2013 r. umorzenie naliczono prawidłowo.

Wszystkie tytuły zwiększeń i zmniejszeń w tej pozycji są kompletne i prawidłowe. Zgodne są też z dowodami źródłowymi.

Ostatnia inwentaryzacja środków trwałych została przeprowadzona według stanu na

31.12.2012 r. Środki trwałe do bilansu wyceniono prawidłowo. Na 31.12.2013 r. środki trwałe zostały zweryfikowane.

b) środki trwałe w budowie

Wykazane w pozycji A II 2 aktywów bilansu środki trwałe w budowie wynoszą

1 024 737, 06 zł.

Kwota 1 024 737, 06 zł stanowi wartość nakładów na 31.12.2013 r. na 2 zadania inwestycyjne.

Na 31.12.2013 r. środki trwałe w budowie zostały zweryfikowane.

III. Zapasy

Wykazana w pozycji B I aktywów bilansu wartość zapasów wynosi 132 625, 91 zł. Składa się na to:

1. Materiały

Wykazana w pozycji B I 1 aktywów bilansu wartość materiałów wynosi 132 625, 91 zł.
Jest to wartość materiałów według rzeczywistych cen zakupu brutto
Inwentaryzacja materiałów została przeprowadzona według stanu na 31.12.2013 r.
Do przebiegu inwentaryzacji biegły nie wnosi zastrzeżeń. W trakcie inwentaryzacji nie stwierdzono materiałów uszkodzonych bądź niepełnowartościowych.

IV. Należności krótkoterminowe

Wykazane w pozycji B II aktywów bilansu należności krótkoterminowe wynoszą 989 094, 99 zł. Są to należności od jednostek pozostałych. Składa się na to:

1. należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m - cy

Wykazane w poz. B II 2a aktywów bilansu należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m – cy wynoszą 665 438, 11 zł.

Są to należności od odbiorców krajowych na kwotę 768 819, 60 zł pomniejszone o odpisy aktualizujące należności zagrożone w kwocie 103 381, 49 zł

Do dnia badania należności są rozliczone na 556 719, 05 zł. Na 31.12.2013 r. są uzgodnione.

2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń.

Wykazane w pozycji B II 2b aktywów bilansu należności z tytułu podatków wynoszą 252, 44 zł.

Kwota 6, 00 zł z tych należności to różnica między wpłaconymi zaliczkami a należnym podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Kwota 246, 44 zł z tych należności to podatek VAT do odliczenia w I 2014 r.

3. Inne należności krótkoterminowe

Wykazane w pozycji B II 2c aktywów bilansu inne należności krótkoterminowe wynoszą 323 404, 44 zł.

Kwota 320 551, 00 zł to należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom ze środków ZFŚS. Są one regularnie spłacane w ustalonych ratach. Pozostałą kwota 2853, 44 zł to bieżące rozrachunki.

V. Inwestycje krótkoterminowe

Wykazane w pozycji B III aktywów bilansu inwestycje krótkoterminowe wynoszą 2 832 207, 77 zł. Składa się na to:

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

Wykazane w poz. B III 1c aktywów bilansu środki pieniężne w kasie i na rachunkach wynoszą 32 207, 77 zł.

Kwota 10 439, 54 zł to środki pieniężne w kasie. Potwierdza to inwentaryzacja przeprowadzona na koniec roku oraz raport kasowy na 31.12.2013 r.

Kwota 21 768, 23 zł to wyodrębniony rachunek bankowy środków ZFŚS.

Środki pieniężne z rachunków bankowych potwierdzają również wyciągi bankowe na koniec roku.

2. Inne środki pieniężne

Wykazane w pozycji B III 1c aktywów bilansu inne środki pieniężne wynoszą 2 800 000, 00 zł. Jest to wartość posiadanych przez jednostkę lokat bankowych.

VI. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wykazane w pozycji B IV aktywów bilansu krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 7 416, 56 zł

Kwota 5 521, 77 zł to poniesione w 2013 r. wydatki w części dotyczącej 2014 r. a pozostała kwota 1 894, 79 zł to odsetki od lokat długoterminowych.

Na 31.12.2013 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały zweryfikowane.

PASYWA

VII. Fundusz własny

Wykazany w pozycji A pasywów bilansu fundusz własny wynosi 6 321 949, 79 zł. Składa się na to:

1. Fundusz podstawowy.

Wykazany w pozycji A I pasywów bilansu fundusz podstawowy wynosi 7 092 534, 03 zł. Kwota 7 092 534, 03 zł stanowi fundusz założycielski jednostki. Kwota ta pochodzi z bilansu otwarcia.

2. Strata z lat ubiegłych

Wykazana w poz. A VII strata z lat ubiegłych wynosi 144 614, 84 zł. Na początku roku strata netto z lat ubiegłych wynosiła 206 290, 79 zł i w trakcie 2013 roku została zmniejszona o kwotę 61 675, 95 zł stanowiącą zysk netto za 2012 rok. Na 31.12.2013 r. strata z lat ubiegłych wynosiła 144 614, 84 zł

3. Strata netto

Wykazana w pozycji A VIII pasywów bilansu strata netto wynosi 625 969, 40 zł. Jest to strata netto za 2013 rok. Kwota ta zgodna jest z wynikiem finansowym netto wykazanym w rachunku zysków i strat.

VIII. Rezerwy na zobowiązania

Wykazane w pozycji B I pasywów bilansu rezerwy na zobowiązania wynoszą 470 444, 00 zł. Składa się na to:

1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Wykazana w pozycji B I 2 pasywów bilansu rezerwa z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych wynosi 470 444, 00 zł. Kwota 470 444, 00 zł stanowi prawidłowo obliczoną rezerwę na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe według stanu na 31.12.2013 r.

IX. Zobowiązania długoterminowe

Wykazane w pozycji B II pasywów bilansu zobowiązania długoterminowe wynoszą 28 435, 00 zł.

Składa się na to:

1. Kredyty i pożyczki

Wykazane w pozycji B II pasywów bilansu kredyty i pożyczki wynoszą 28 435, 00 zł. Jest to suma rat kredytu przypadająca do spłaty po 31.12.2014 r.

X. Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazane w pozycji B III pasywów bilansu zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 5 885 297, 90 zł.

Składa się na to:

1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek.

Wykazane w pozycji B III 2 pasywów bilansu zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą 5 539 997, 67 zł. Składa się na to:

a) Kredyty i pożyczki

Wykazane w pozycji B III 2a kredyty i pożyczki wynoszą 689 870, 19 zł. Jest to suma rat kredytu przypadająca do spłaty po 31.12.2013 r. oraz kredyt w rachunku bieżącym.

b) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy

Wykazane w pozycji B III 2d pasywów bilansu zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą 2 903 817, 42 zł.

Kwota 2 903 817, 42 zł to krajowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Do dnia badania są rozliczone na 393 817, 95 zł.

c) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

Wykazane w pozycji B III 2g pasywów bilansu zobowiązania z tytułu podatków i składek dla ZUS wynoszą 666 566, 02 zł.

Kwota 148 885, 00 zł z tych zobowiązań to

- zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych	121 860, 00 zł
- podatek VAT wg deklaracji VAT – 7 za XII 2013 r.	2 097, 00 zł
- składki PFRON	10 510, 00 zł
- podatek od ZFŚS	14 399, 00 zł
- pozostałe	19, 00 zł

RAZEM 148 885, 00 zł



Kwota 246, 44 zł to podatek VAT należny dla US wynikający z deklaracji VAT – 7 za XII 2013 r. pomniejszony o korekty innych deklaracji.

Kwota 517 434, 58 zł z tych zobowiązań to składki ZUS za XII 2013 r.

Wszystkie zobowiązania zostały zapłacone do dnia badania.

Badanie wykazało, że badana jednostka dokonuje prawidłowo rozliczeń z tytułu podatków i składek dla ZUS. Pozycja B III 2g pasywów bilansu jest więc realna.

d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazane w pozycji B III 2h pasywów bilansu zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszą 502 478, 34 zł. Są to wynagrodzenia za XII 2013 r. wypłacone w I 2014 r.

e) inne zobowiązania krótkoterminowe

Wykazane w pozycji B III 2i pasywów bilansu inne zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 777 265, 77 zł.

Kwota 717 256, 50 zł to rozrachunki z tytułu inwestycji.

Kwota 60 009, 27 zł to bieżące pozostałe rozrachunki z XII 2013 r.

3. Fundusze specjalne

Wykazane w pozycji B III 3 pasywów bilansu fundusze specjalne wynoszą 345 300, 23 zł.

Kwota 345 300, 23 zł stanowi równowartość ZFŚS na koniec roku.

Wszystkie tytuły zwiększeń i zmniejszeń w tej pozycji były w 2013 roku kompletne i prawidłowe.

Jednostka posiada zatwierdzony regulamin korzystania ze środków ZFŚS na podstawie, którego przyznawane są odpowiednie świadczenia.

X. Rozliczenia międzyokresowe

Wykazane w pozycji B IV 2 pasywów bilansu rozliczenia międzyokresowe wynoszą 5 534 094, 71 zł. Jest to suma nierozliczonych dotacji z UM na modernizację jednostki . Na 31.12.2013 r. rozliczenia zostały zweryfikowane.

XI. Rachunek zysków i strat

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Wykazane w pozycji A przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 44 123 307, 87 zł.

Składa się na to:

a) przychody netto ze sprzedaży produktów

Wykazane w pozycji A I przychody ze sprzedaży produktów wynoszą 44 179 749, 26 zł. Są to przychody z usług medycznych i pozostałych.

b) zmiana stanu produktów

Wykazana w pozycji A II zmiana stanu produktów wynosi 56 441, 39 zł. Jest to zmiana stanu czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

2. Koszty działalności operacyjnej

Wykazane w pozycji B koszty działalności operacyjnej wynoszą 45 141 847, 01 zł. Składa się na to:

amortyzacja	1 462 181, 38 zł
zużycie materiałów i energii	2 085 471, 00 zł
usługi obce	29 522 087, 88 zł
podatki i opłaty	326 457, 80 zł
wynagrodzenia	9 634 125, 97 zł
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 976 183, 96 zł
pozostałe koszty rodzajowe	135 339, 02 zł

3. Strata ze sprzedaży

Wykazana w pozycji C strata ze sprzedaży wynosi 1 018 539, 14 zł. Jest to różnica przychodów netto ze sprzedaży oraz kosztów działalności operacyjnej.

4. Pozostałe przychody operacyjne

Wykazane w pozycji D pozostałe przychody operacyjne wynoszą 860 652, 40 zł. Na kwotę 860 652, 40 zł składają się:

- sprzedaż środków trwałych	47 723, 58 zł
- odszkodowania i kary umowne	253 396, 02 zł
- odpis amortyzacyjny od akt. trwałych, z dotacji	535 683, 01 zł
- darowizny	2 235, 07 zł
- pozostałe	21 614, 72 zł
RAZEM	860 652, 40 zł

5. Pozostałe koszty operacyjne

Wykazane w pozycji E pozostałe koszty operacyjne wynoszą 457 363, 90 zł.
Na kwotę 457 363, 90 zł z konta 761 składają się:

- koszty związane z zbyciem środków trwałych	323 233, 55 zł
- darowizny	2 000, 00 zł
- wypłacone kary i odszkodowania	120 696, 33 zł
- pozostałe	11 434, 02 zł
RAZEM	457 363, 90 zł

6. Strata z działalności operacyjnej

Wykazana w pozycji F strata na działalności operacyjnej wynosi 615 250, 64 zł. Jest to strata ze sprzedaży skorygowana o pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne.

7. Przychody finansowe

Wykazane w pozycji G przychody finansowe wynoszą 18 626, 06 zł. Są to przychody uzyskane z odsetek.

8. Koszty finansowe

Wykazane w pozycji H koszty finansowe wynoszą 1 882, 96 zł
Są to odsetki od zobowiązań.

9. Strata z działalności gospodarczej

Wykazana w pozycji I strata z działalności gospodarczej wynosi 598 507, 54 zł. Jest to strata z działalności operacyjnej skorygowana o przychody finansowe i koszty finansowe.

10. Straty i zyski nadzwyczajne

Wykazane w pozycji J II straty nadzwyczajne wynoszą 2 920, 00 zł. Są to opłaty z tytułu odsetek i prowizji od kredytu na restrukturyzację zakładu zaciągniętego w BGK w 2005 roku.

11. Strata brutto

Wykazana w pozycji K strata brutto wynosi 601 428, 40 zł.

12. Podatek dochodowy od osób prawnych

Zgodnie z prawidłowym wyliczeniem podanym w informacji dodatkowej podatek dochodowy należny dla budżetu za 2013 rok wynosi 24 541, 00 zł.

13. Strata netto

Wykazana w pozycji N strata netto wynosi 625 969, 40 zł.

Wykazana strata netto na 625 969, 40 zł zgodna jest z wynikiem finansowym netto wykazanym w pasywach bilansu.

XII. Pozostałe zagadnienia

1. Informacja dodatkowa

Sporządzona informacja dodatkowa zawiera wszystkie dane i informacje wymagane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r. Dane zgodne są z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego oraz księgami rachunkowymi.

Podstawa do obliczania podatku dochodowego od osób prawnych została ustalona poprawnie.

2. Zestawienie zmian w funduszu własnym.

Zestawienie zmian w funduszu własnym zostało przez badaną jednostkę sporządzone prawidłowo.

3. Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Wszystkie dane w nim zawarte zgodne są z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

C. Podsumowanie rezultatów badania


Ustalenia zawarte w niniejszym Raporcie pozwalają na wydanie opinii bez zastrzeżeń z badania sprawozdania finansowego za 2013 rok.

Integralną część raportu stanowią:

- a. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- b. Bilans
- c. Rachunek zysków i strat
- d. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- e. Rachunek przepływów pieniężnych
- f. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ustalenia końcowe:

Niniejszy Raport zawiera 19 stron kolejno ponumerowanych. Obok numeru każdej strony biegły złożył swój podpis.


Marian Rogowski
Nr ewidencyjny 3408
KLUCZOWY BIEGLY REWIDENT

przeprowadzający badanie w imieniu:

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi sp. z o.o.
Ul. Opinogórska 4 lok. 35, 04-039 Warszawa
podmiot uprawniony nr 3511

Warszawa dnia 30.04.2014 r.