

**Uchwała Nr
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim za 2011 r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 – 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.), Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za 2011 r., na które składa się:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informacja dodatkowa.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

3. Ujemny wynik finansowy za 2011 r. w wysokości 4 795 777,88 zł pokryje SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim we własnym zakresie.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Stargardzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

„Pod względem
formalno - prawnym
bez zastrzeżeń”

Radca Prawny
Jolanta Retkowska
Jolanta Retkowska

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), samodzielny publiczny zespół zakładów opieki zdrowotnej jako osoba prawna, zobowiązany jest do sporządzania sprawozdań finansowych.

Na podstawie art. 53 ust. 1 cytowanej ustawy, roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Jednocześnie zapis art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.), określa zakres nadzoru sprawowanego przez organ tworzący nad podmiotem działalności leczniczej, który obejmuje m. in. gospodarkę finansową zakładu.

Stosownie do zapisów art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy.

Zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt 1 cytowanej ustawy, fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o stratę netto.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Członek Zarządu
Ireneusz Rogowski

Załącznik do uchwały Nr
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia

**Sprawozdanie finansowe
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2011 r.**

Stargard Szczeciński 2012 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
73-110 Stargard Szczeciński, zachodniopomorskie
ul. Woj. Polskiego 27, tel. 91-578 92 11
NIP 854-19-38-710

pieczęćka firmowa

000304562
REGON

BILANS
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
sporządzony na dzień 31.12.2011 roku

AKTYWA	Stan na rok		PASYWA	Stan na rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	97 177 863,41	93 520 622,21	A. Kapitał (fundusz) własny	96 392 375,95	91 605 392,51
I. Wartości niematerialne i prawne	98 922,37	222 912,74	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	99 040 047,01	96 398 170,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	98 922,37	222 912,74	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 000,00	3 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	96 308 202,64	92 629 736,19	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	96 255 742,64	92 219 212,21	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	439 626,00	439 626,00	VIII. Zysk (strata) netto	-2 650 671,06	-4 795 777,88
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 065 218,83	86 003 486,77	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 215 465,96	1 809 041,75	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 864 475,03	10 834 570,89
d) środki transportu	66 115,82	46 799,29	I. Rezerwy na zobowiązania	1 275 950,02	1 601 095,80
e) inne środki trwałe	5 469 316,03	3 920 258,40	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	52 460,00	410 523,98	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 254 710,51	1 428 380,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	1 159 797,91	1 338 668,65
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	94 912,60	89 711,50
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	21 239,51	172 715,65
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		

IV. Inwestycje długoterminowe	19					- krótkoterminowe	94	21 239,51	172 715,65
1. Nieruchomości	20					II. Zobowiązania długoterminowe	95	1 831 149,20	1 627 669,76
2. Wartości niematerialne i prawne	21					1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22					2. Wobec pozostałych jednostek	97	1 831 149,20	1 627 669,76
a) w jednostkach powiązanych	23					a) kredyty i pożyczki	98	1 627 669,76	1 627 669,76
- udziały lub akcje	24					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25					c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26					d) inne	101	203 479,44	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27					III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	5 886 105,24	6 200 440,33
b) w pozostałych jednostkach	28					1. Wobec jednostek powiązanych	103		
- udziały lub akcje	29					a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104		
- inne papiery wartościowe	30					- do 12 miesięcy	105		
- udzielone pożyczki	31					- powyżej 12 miesięcy	106		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32					b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33					2. Wobec pozostałych jednostek	108	5 699 763,30	6 037 848,41
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	770 738,40	667 973,28			a) kredyty i pożyczki	109		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	770 738,40	667 973,28			c) inne zobowiązania finansowe	111		
B. Aktywa obrotowe	37	9 078 987,57	8 919 341,19			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	3 159 340,17	2 872 379,95
I. Zapasy	38	435 499,09	413 392,63			- do 12 miesięcy	113	3 159 340,17	2 872 379,95
1. Materiały	39	435 499,09	413 392,63			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Półprodukty i produkty w toku	40					e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3. Produkty gotowe	41					f) zobowiązania wekslowe	116		
4. Towary	42					g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	946 729,67	945 516,54
5. Zaliczki na dostawy	43								

AKTYWA		Stan na rok		PASYWA	Stan na rok		
		poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący	
0		1	2	0	1	2	
II. Należności krótkoterminowe	44	4 731 861,46	5 770 274,49	h) z tytułu wynagrodzeń	118	774 760,93	739 713,99
1. Należności od jednostek powiązanych	45			i) inne	119	818 932,53	1 480 237,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			3. Fundusze specjalne	120	186 341,94	162 591,92
- do 12 miesięcy	47			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	871 270,57	1 405 365,00
- powyżej 12 miesięcy	48			1. Ujemna wartość firmy	122		
b) inne	49			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	871 270,57	1 405 365,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	4 731 861,46	5 770 274,49	- długoterminowe	124	768 556,45	1 302 650,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	4 650 815,07	5 739 901,13	- krótkoterminowe	125	102 714,12	102 714,12
- do 12 miesięcy	52	4 650 815,07	5 739 901,13				
- powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadc.	54		1 756,00				
c) inne	55	81 046,39	28 617,36				
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	3 721 373,92	2 522 292,49				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	3 721 373,92	2 522 292,49				
a) w jednostkach powiązanych	59						
- udziały lub akcje	60						
- inne papiery wartościowe	61						
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						

- inne papiery wartościowe	66							
- udzielenie pożyczki	67							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	3 721 373,92	2 522 292,49					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	3 721 373,92	2 520 817,49					
- inne środki pieniężne	71		1 475,00					
- inne aktywa pieniężne	72							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	190 253,10	213 381,58					
Aktywa razem	75	106 256 850,98	102 439 963,40					
							126	106 256 850,98
								102 439 963,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Stargard Szczeciński, 15.03.2012 r

miejsceowość, data

Sporządził: Barbara Aksamił

DYREKTOR

J. A. Bobrowicz-Jadacka
 podpis kierownika jednostki chirurg

	Treść	Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
		2	3
	1		
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	01	40 421 206,45	38 851 540,62
- od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	40 408 054,93	38 851 540,62
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	13 151,52	
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	05	41 566 410,28	42 355 463,30
- jednostkom powiązanym	06		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	41 566 294,38	42 355 463,30
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08	115,90	
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A - B)	09	-1 145 203,83	-3 503 922,68
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	10		
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	11	3 437 629,52	3 057 702,57
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C - D - E)	12	-4 582 833,35	-6 561 625,25
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13	2 395 765,31	2 084 247,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14		2 599,96
II. Dotacje	15	200 000,00	10 000,00
III. Inne przychody operacyjne	16	2 195 765,31	2 071 647,23
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	17	256 581,64	262 617,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	2 868,30	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	132 910,62	149 864,64
III. Inne koszty operacyjne	20	120 802,72	112 752,44
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F + G - H)	21	-2 443 649,68	-4 739 995,14
J. PRZYCHODY FINANSOWE	22	34 330,57	74 075,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23		
- od jednostek powiązanych	24		
II. Odsetki, w tym:	25	26 117,98	53 347,44
- od jednostek powiązanych	26		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28		
V. Inne	29	8 212,59	20 727,96

K. KOSZTY FINANSOWE				
I. Odsetki, w tym:		30	185 786,50	66 971,05
- od jednostek powiązanych		31	185 786,50	66 971,05
II. Strata ze zbycia inwestycji		32		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		33		
IV. Inne		34		
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I + J - K)		35		
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I. - M.II.)		36	-2 595 105,61	-4 732 890,79
I. Zyski nadzwyczajne		37	-53 577,45	-53 713,09
- w tym z restrukturyzacji		38		
II. Straty nadzwyczajne				
- w tym z restrukturyzacji		39	53 577,45	53 713,09
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L ± M)			53 577,45	53 713,09
- w tym z restrukturyzacji		40	-2 648 683,06	-4 786 603,88
O. PODATEK DOCHODOWY				
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		41	1 988,00	9 174,00
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N - O - P)		42		
		43	-2 650 671,06	-4 795 777,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stargard Szczeciński, 15.03.2012 r

miejscowość, data

Sporządził: Barbara Aksamit

mgr Elżbieta Bohoniewicz-Jadach

podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR

Jadach-Soburiska
lekarz specjalista chirurg

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2011 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

1. Nazwa i adres firmy

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej

ul. Wojska Polskiego 27

73 – 110 Stargard Szczeciński

Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności: udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, wynikające z procesu leczenia.

Regon: nr 000304562

NIP: 854-19-38-710

Sąd Rejestrowy:

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Szczecin – Centrum w Szczecinie.

KRS nr 0000005388

Zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podlega corocznemu badaniu i ogłaszaniu.

3. W sprawozdaniu finansowym prezentowane są dane finansowe za okres sprawozdawczy od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu przez SPZZOZ działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

I. Zasady polityki prowadzenia rachunkowości ustalone są zarządzeniem Dyrektora SPZZOZ Nr 68/2011 z dnia 30.12.2011r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa SPZZOZ wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W zakresie w którym ustawa o rachunkowości pozostawia możliwość wyboru, stosuje się metody wyceny przedstawione poniżej.

1. Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz zapasu towarów prowadzona jest w trakcie roku obrotowego w cenach zakupu zawierających niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usługi wyceniana według metody FIFO („pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”). Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się do kosztów bieżących jako nie mające istotnego wpływu na stan aktywów oraz wynik finansowy na podstawie dowodów źródłowych .
2. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi :
 - 2.1 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynie, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w magazynach:
 - a) gospodarczym,
 - b) medycznym,
 - c) apteki,

- d) żywnościowym,
oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów tych magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,
- 2.2 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynie sterylizacji, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów tych magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,
- 2.3 odpisanie w koszty wartości materiałów na dzień zakupu, nabywanych w małych ilościach bądź w postaci dużych jednorazowych zakupów z przeznaczeniem wyłącznie dla jednej komórki organizacyjnej, takich jak:
- materiały biurowe i druki – rozdysponowywane bezpośrednio na zainteresowane stanowiska pracy,
 - części zamienne i materiały konserwacyjne – montowane bądź zużywane bezpośrednio po zakupie w ściśle określonej komórce przez pracowników uprawnionych do ich realizacji,
 - materiały do badań mikrobiologicznych – przekazywane do Laboratorium Mikrobiologicznego do bezpośredniego zużycia,
 - olej opałowy – nabywany w celu utrzymania kotłowni oraz agregatu prądotwórczego w ruchu ciągłym bądź zużywany w sytuacjach awaryjnych,
- które to materiały odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości.
- Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych
 - (w tym m. in. diagnostycznych i mikrobiologicznych), zaliczonych w koszty w momencie zakupu lub wydania z magazynu. Materiały te podlegają inwentaryzacji na koniec roku obrotowego.
 - Środki trwale sklasyfikowane w grupie =491= „Zespoły komputerowe” księguje się bez względu na ich wartość na konto 010 i amortyzuje o wartości powyżej 3.500,00 zł drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami). Natomiast zespoły komputerowe poniżej 3.500,00 zł - jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
 - Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami).
 - Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,00 zł księguje się w koszty zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
 - Należności wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności niezapłaconych w terminie nalicza się w momencie zapłaty należności głównej.
 - Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.
 - Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.
 - Na koncie 301 „Rozliczenie zakupu środków trwałych” oraz na koncie 302 „Rozliczenie zakupu usług” dokonuje się zapisów księgowych na koniec każdego miesiąca.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2,4 i 6 wprowadzenia do sprawozdania finansowego, przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

Stargard Szczeciński dn. 15.03.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Ewa Polrowicz-Jadacka

DYREKTOR
[Signature]
Jacek Siwulski -
lekarz specjalista chirurg

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2011

1. Objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

A. Wartości niematerialne i prawne – inne wartości niematerialne i prawne poz. A. I bilansu

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
I Wartość brutto	356.335,22	198.211,97	7.991,97	546.555,22
II Umorzenie – amortyzacja	257.412,85	74.633,73	8.404,10	323.642,48
III Wartość netto	98.922,37	123.578,24	-412,13	222.912,74

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2011r. wynosi:

- wartość początkowa -	546.555,22 zł
- umorzenie -	323.642,48 zł
- wartość bilansowa netto -	222.912,74 zł

B. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A. II bilansu - 92.629.736,19 zł, w tym:

1. środki trwałe	92.219.212,21 zł
2. środki trwałe w budowie	410.523,98 zł

Wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty				
Grupa 0	439.626,00	-	-	439.626,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Grupa I i II	100.063.083,21	641.300,38	-	100.704.383,59
Urządzenia techniczne i maszyny				
Grupa III – VI	6.528.482,58	54.017,30	77.935,49	6.504.564,39
Środki transportu				
Grupa VII	84.152,01	-	11.000,00	73.152,01
Inne środki trwałe				
Grupa VIII	22.494.544,19	90.131,83	471.567,12	22.113.108,90
RAZEM	129.609.887,99	785.449,51	560.502,61	129.834.834,89

Umorzenie – amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	11.997.864,38	2.703.032,44	-	14.700.896,82
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	4.313.016,62	460.499,41	77.993,39	4.695.522,64
Środki transportu Grupa VII	18.036,19	14.916,49	6.599,96	26.352,72
Inne środki trwałe Grupa VIII	17.025.228,16	1.671.607,96	503.985,62	18.192.850,50
RAZEM	33.354.145,35	4.850.056,30	588.578,97	37.615.622,68

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Grunty Grupa 0	439.626,00	439.626,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	88.065.218,83	86.003.486,77
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	2.215.465,96	1.809.041,75
Środki transportu Grupa VII	66.115,82	46.799,29
Inne środki trwałe Grupa VIII	5.469.316,03	3.920.258,40
RAZEM	96.255.742,64	92.219.212,21

Zmiany stanu środków w ciągu roku 2011 były następujące:

1. BO na dzień 01.01.2011r.	129.609.887,99 zł
2. Zwiększenia w tym:	
a) zakup środków trwałych ze środków własnych ¹	49.896,83 zł
b) modernizacja budynku oddz. rehabilitacji – środki własne	18.706,01 zł
c) modernizacja budynku oddz. rehabilitacji z dotacji	622.594,37 zł
d) zakup środków trwałych z dotacji	20.000,00 zł
e) otrzymane darowizny środków trwałych	74.252,30 zł
RAZEM zwiększenia:	785.449,51 zł
3. Zmniejszenia:	
a) likwidacja fizyczna środków trwałych	549.519,11 zł
b) nieodpłatne przekazanie środków trwałych	10.983,50 zł
RAZEM zmniejszenia:	560.502,61 zł
4. Stan na dzień 31.12.2011r.	129.834.834,89 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1. BO na dzień 01.01.2011r.	33.354.145,35 zł
2. Zwiększenia:	
a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych (amortyzacja jednorazowa)	87.989,17 zł
b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych (amortyzacja planowa)	4.762.067,13 zł
RAZEM zwiększenia:	4.850.056,30 zł
3. Zmniejszenia:	
a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	588.578,97 zł
RAZEM zmniejszenia:	588.578,97 zł
4. BZ na 31.12.2011r.	37.615.622,68 zł

Wykazane stany i zmiany w ciągu roku środków trwałych i ich umorzenia są zgodne z ewidencją syntetyczną. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki określone w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2000r., Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

Niskowartościowe składniki majątku trwałego księgowane są w koszty zużycia materiałów i objęte są ewidencją pozabilansową. Wartość ich na dzień 31.12.2011r. wynosi 1.454.056,33 zł.

Zmiany stanu środków trwałych w budowie:

1. BO na dzień 01.01.2011r. -	52.460,00 zł
2. Zwiększenia	1.189.584,36 zł
3. Zmniejszenia, w tym:	831.520,38 zł
a) modernizacja budynku oddz. rehabilitacji	641.300,38 zł
b) przekazane do użytkowania wartości niematerialne i prawne	190.220,00 zł
4. Stan na dzień 31.12.2011r. -	410.523,98 zł

Stan na 31.12.2011r. „Środki trwale w budowie” w kwocie:410.523,98 zł składa się z n/w pozycji:

- Budynek Administracji (356 m²) – w kwocie 27.407,44 zł - wykonanie dokumentacji i kosztorysu oraz realizacja inwestycji. Dokonanie zmian sposobu użytkowania ma na celu przeznaczenie części budynku administracji na lokalizację poradni specjalistycznych przeniesionych z Przychodni przy ul. Staszica w Stargardzie Szczecińskim. Dokonanie zmian pod wyznaczoną funkcję parteru budynku wymaga dostosowania jego pomieszczeń do rozporządzenia MZ z dnia 2 lutego 2011 r. w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 31 poz. 158). W zakres spełnienia wymagań pod względem fachowym i sanitarnym jest wyposażenie pomieszczeń w urządzenia sanitarne (umywalki) z wykonaniem wszelkich przyłączy i instalacji, oraz robót budowlanych towarzyszących odtworzeniu i naprawom w strukturze z tym związanych. Inwestycja jest zgodna z „Koncepcją funkcjonalno-użytkową na lata 2011-2013” z założeniami realizacji etapu projektowania, a następnie przystąpienie do fazy właściwych robót. Realizację robót w oparciu o projekt przewidziano na IV kwartał 2011r. a zakończenie styczeń 2012 r.
- Budynek rehabilitacji - w wysokości 3.900,00 zł - wykonanie projektu instalacji systemu oddymiania, wykonanie instalacji alarmowej i elementów powiązanych tj. okien i drzwi.
W ramach inwestycji pn. „Remont i Modernizacja III piętrze Oddziału Rehabilitacji” należy wykonać odrębne zadania zgodnie z zaleceniami wynikającymi z decyzji p.poż. PZ-5591/9/2003 w zakresie wykonania systemu gravitacyjnego oddymiania klatek schodowych..
W tym celu należy wykonać instalację alarmową systemu oddymiania, zamontować elementy stolarki okiennej do funkcji napowietrzania oraz zainstalować drzwi-przegrodę EI 30 oddzielającą klatkę schodową od pozostałych powierzchni a także zamontować wyłącznik główny prądu dla budynku – p.poż. Realizację zadań przeniesiono na II kwartał 2012 r. Zadania przewidziane do realizacji w drodze przetargu nieograniczonego.
- Zakup Gotowych Środków Trwałych - w kwocie 10.219,00 zł - doposażenie w sprzęt komputerowy oddziałów.
- Telemedycyna WNIP w wysokości 368.997,54 zł - zakup sprzętu komputerowego na potrzeby poradni specjalistycznych do prowadzenia dokumentacji elektronicznej sprzężonej w systemie z bazą danych Jednostki, zakupy sprzętu na rzecz utworzenia sieci komputerowej, oraz zakupy sprzętu i programów odtworzeniowe dla administracji.

1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany sposób pokrycia straty

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1	Strata netto za rok obrotowy 2011	4.795.777,88
2	Niepokryta strata	4.795.777,88

SPZZOZ w roku obrotowym 2011 uzyskał ujemny wynik finansowy w kwocie 4.795.777,88 zł. Mimo, iż SPZZOZ nieprzerwanie sprawuje opiekę zdrowotną nad ludnością i wciąż podwyższa standardy świadczonych usług, jednak nie ma możliwości pokrycia powstałej straty we własnym zakresie, dlatego też proponujemy aby strata bilansowa w kwocie 3.000,00 zł została pokryta z funduszu zakładu, natomiast pozostała kwota w wysokości 4.792.777,88 zł z zysków w przyszłych okresach.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- długoterminowe	1.159.797,91	1.338.668,65
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	1.159.797,91	1.338.668,65
- krótkoterminowe	108.332,60	251.519,77
a) sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego za rok 2011	13.420,00	12.915,00
b) rezerwa na świadczenia pracownicze	94.912,60	89.711,50
c) rezerwa na świadczenia zdrowotne- kontrakty	0,00	148.893,27
2. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	7.819,51	10.907,38
- krótkoterminowe		
a) podatek VAT należny	7.769,07	9.975,16
b) odsetki Enea Szczecin	50,44	0,00
c) naliczone opłaty bankowe	0,00	932,22
Ogółem	1.275.950,02	1.601.095,80

Podatek VAT należny w wysokości 9.975,16 zł księgowany jest na koncie 222 „Rozliczenie VAT należnego”, i wraz z utworzonymi rezerwami ujęty jest w bilansie w pozycji BI pasywów „Rezerwy na zobowiązania”.

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrot. BO	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisu	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto
1. Należności od pozostałych jednostek	426.049,80	149.864,64	3.410,00	26.492,53	546.011,91	6.316.286,40
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	402.965,80	149.285,12	3.410,00	26.492,53	522.348,39	6.262.249,52
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-	-	1756,00
c) inne	-	-	-	-	-	28.617,36
d) należności dochodzone na drodze sądowej	23.084,00	579,52	-	-	23.663,52	23.663,52

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2011 odpisy aktualizujące wartość należności, zwiększające pozostałe koszty operacyjne. W kolumnie „Wykorzystanie” wykazane zostały należności odpisane (umorzone) jako nieściągalne w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu aktualizacji w kwocie 3.410,00 zł. W kolumnie „Uznanie odpisów za zbędne” figurują odpisy (zapłaty, korekty faktur) w wysokości 26.492,53 zł. O wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszono stan należności krótkoterminowych wykazanych w poz. BII aktywów bilansu.

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym

Wyszczeg.	Stan zobowiązań									
	do 1 roku		pow. 1 roku do 3 lat		pow. 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	początek roku obrot.	koniec roku obrot.	początek roku obrot.	Koniec roku obrot.	początek roku obrot.	koniec roku obrot.	poc. z. rok u obr. ot.	koniec roku obrot.	początek roku obrot.	koniec roku obrot.
I Zobowiąz. długoterm.	-	-								
I. Wobec pozosta. jednostek	-	-	203.479,44	-	1.627.669,76	1.627.669,76		-	1.831.149,20	1.627.669,76
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	1.627.669,76	1.627.669,76		-	1.627.669,76	1.627.669,76
b) inne	-	-	203.479,44	-	-	-		-	203.479,44	-

do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	960.991,50	881.354,84
1. Długoterminowe:	770.738,40	667.973,28
a) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	770.738,40	667.973,28
2. Krótkoterminowe	190.253,10	213.381,56
a) ubezpieczenia majątkowe i OC	1.869,53	8.726,37
b) koszty do rozliczenia	83.084,85	99.600,60
c) podatek VAT naliczony	2.533,50	2.289,37
d) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	102.765,22	102.765,22
II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	871.270,57	1.405.365,00
1. Czynsz najmu FRESENIUS		
a) Długoterminowe	768.556,45	665.842,33
b) Krótkoterminowe	102.714,12	102.714,12
2. Środki trwale (darowizny, dotacje, środki z funduszy UE)		
a) Długoterminowe		636.808,55

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzyokresowych podatek VAT naliczony w kwocie 2.289,37 zł księgowany jest na koncie 221 „Rozliczenie VAT naliczonego”.

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

SPZZOZ w Stargardzie Szczecińskim w 2007 roku zakupił sprzęt medyczny w postaci tomografu komputerowego spiralnego 6-warstwowego w wysokości 2.034.794,40 zł. Płatność za w/w sprzęt w umowie dostawy została ustalona na okres 60-ciu miesięcznych rat. W związku z długim okresem spłaty (5 lat) SPZZOZ wyraził zgodę na ustanowienie zastawu rejestrowego na sprzęcie w celu zabezpieczenia wierzytelności z tytułu ceny nabycia sprzętu zgodnie z zawartą umową o ustanowienie zastawu rejestrowego. Zastaw został skutecznie ustanowiony poprzez zarejestrowanie w rejestrze zastawów Postanowieniem Sądu Rejonowego w Szczecinie Wydział XXIII Gospodarczy-Rejestru Zastawów sygn.akt SZ.XXIII.NsRejZa.1772/07/848. Okres zabezpieczenia skończy się w dniu, kiedy wierzytelności zostaną w pełni, nieodwołalnie i bezwarunkowo spłacone (konto pozabilansowe „292”).

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

W roku 2008 SPZZOZ zgodnie z ustawą z dnia 04.09.2008r. o zmianie ustawy o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 192 poz.1181) ponownie wystąpił o pożyczkę z budżetu państwa. Ponieważ spełnił warunki określone w art.41a ust.1 cytowanej ustawy skorzystał z pożyczki przewidzianej przedmiotową ustawą. Warunkiem uzyskania pożyczki było ustanowienie zabezpieczenia w formie weksla „ in – blanco” wraz z deklaracją wekslową, który został złożony w BGK w Szczecinie w dniu 06 listopada 2008r.

1 Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za			
	poprzedni rok obrotowy	%	bieżący rok obrotowy	%
<u>Przychody ze sprzedaży</u>				
1. Usług medycznych:	40.376.843,15	99,89%	38.817.207,14	99,91%
w tym:				
a) Narodowy Fundusz Zdrowia	39.577.757,93	97,90%	38.120.448,19	98,12%
b) osoby fiz. nie objęte ubez. zdrowotnym	354.123,66	0,88%	346.468,54	0,89%
c) zakłady pracy i inne instytucje	370.237,96	0,92%	248.206,00	0,64%
d) centralne organy admin.państwowej, samorząd terytorialny	39.210,60	0,10%	54.435,20	0,14%
e) pozostałe (m.in. Hotel Matek)	35.513,00	0,09%	47.649,21	0,12%
2. Pozostała sprzedaż produktów:	31.211,78	0,08%	34.333,48	0,09%
w tym:				
a) inne (m.in. ksero dokumentów med., sterylizacja sprzętu med., odpłatne wyżywienie pracowników)	31.211,78	0,08%	34.333,48	0,09%
3. Sprzedaż materiałów	13.151,52	0,03%	0,00	0,00%
RAZEM	40.421.206,45	100,00%	38.851.540,62	100,00%

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody ogółem	41.016.740,45
a) wyłączenia z przychodów	
- umorzone odsetki n.k.u.p.	18.596,79
- spłata należności objętych odpisem aktualizacyjnym	4.216,63
- dotacje	10.000,00
- zakup kas fiskalnych	4.200,00
- czynsz zapłacony z góry	130.825,67
Razem	167.839,09
b) doliczenia do przychodów	
- odsetki dotyczące 2010 roku	165,43
- wydatki na działalność nie statutową pokryte z dochodów	48.284,39
Razem	48.449,82
2. Koszty i straty nadzwyczajne	45.803.344,33
a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i stosunku pracy	5.995,20
- niezapłacone składki ZUS i FP	371.115,20
- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych dotacją aktywów trwałych	4.243.188,24
- odsetki budżetowe	1.532,00
- niezapłacone odsetki	5.281,31
- odpisy aktualizujące należności	149.864,64
- PFRON	338.534,00
- kary, koszty postępowania sądowego	46.752,39
- straty nadzwyczajne z restrukturyzacji	53.713,09
- ekwiwalent za odzież	22.885,78
- rezerwa na świadczenia pracownicze za 2011 rok	1.428.380,15
- pozostałe	57.195,56
Razem	6.724.437,56
b) doliczenia do kosztów	
- utworzone rezerwy na zobowiązania	-161.808,27
- zapłacone wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia za 2010r.	13.153,06
- zapłacone składki ZUS i FP za 2010r	374.672,38
- zapłacone odsetki dla dostawców za lata ubiegłe	73.606,31
- rozwiązane rezerwy	13.420,00
- ekwiwalent za odzież	46.256,25
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	1.254.710,51
Razem	1.614.010,24
3. Wyliczenie wyniku do CIT - 8	
Przychody bilansowe	41.016.740,45
Koszty bilansowe	45.803.344,33
Strata brutto	4.786.603,88
Podatek dochodowy	9.174,00
Strata bilansowa netto	4.795.777,88
Przychody CIT – 8	40.914.468,43
Koszty uzyskania przychodów CIT – 8	40.718.207,24
Dochody CIT – 8, z tego:	196.261,19
a) wolne od podatku- przeznaczone na cele statutowe	147.976,80
b) opodatkowane- wydatkowane na działalność nie statutową(odsetki budżetowe, kary)	48.284,39
Podatek należny wg stawki 19%	9.174,00
Należne zaliczki podatku	10.930,00
Nadpłata podatku	1756,00

2.6 Dane o kosztach rodzajowych.

Treść	Struktura kosztów			
	rok poprzedni		rok bieżący	
	Kwota	%	Kwota	%
1. Zużycie materiałów i energii, w tym:	6.982.235,99	15,57	6.438.049,11	14,28
- leki	2.760.864,36	6,15	2.777.442,62	6,17
- żywność	376.392,55	0,84	383.582,17	0,85
- sprzęt jednorazowego użytku	476.236,56	1,06	573.422,99	1,27
- odczynniki i materiały diagn.	303.665,10	0,68	308.403,71	0,68
- energia elektryczna	679.703,46	1,52	650.223,32	1,44
- energia cieplna	339.839,49	0,76	256.406,75	0,57
- paliwa	937.400,76	2,09	852.437,44	1,89
- pozostałe materiały	1.108.133,71	2,47	636.130,11	1,41
2. Usługi obce, z tego:	14.600.561,80	32,57	15.641.989,27	34,69
- komunalne	1.191.743,31	2,65	2.154.766,42	4,78
- konserwacja i naprawa sprzętu	419.649,94	0,94	374.555,72	0,83
- transportowe	182.928,57	0,41	337.424,61	0,75
- medyczne	11.353.885,02	25,33	11.661.739,98	25,86
- usługi pralnicze	569.476,48	1,27	553.833,38	1,23
- remontowe	360.323,65	0,80	25.482,23	0,06
- pozostałe usługi	522.554,83	1,17	534.186,93	1,18
3. Podatki i opłaty, w tym:	655.178,40	1,46	685.965,00	1,52
- PFRON	303.827,00	0,68	338.534,00	0,75
- podatek VAT w koszty	-	-	-	-
- podatek od nieruchomości	350.179,00	0,78	347.048,00	0,77
- pozostałe opłaty	1.172,40	0,00	383,00	0,00
4. Wynagrodzenia, z tego:	14.444.278,72	32,22	14.238.218,23	31,58
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	14.214.597,37	31,71	14.132.703,29	31,34
- wynagrodzenia z umów zleceń	229.681,35	0,51	105.514,94	0,23
- pozostałe	-	-	-	-
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3.022.016,88	6,74	2.982.891,34	6,62
- składki na ubezpiecz. społ., zdrow. i Fundusz Pracy	2.458.400,89	5,48	2.433.762,77	5,40
- odpisy na ZFŚSocjalnych	524.950,68	1,17	487.757,73	1,08
- pozostałe świadczenia	38.665,31	0,09	61.370,84	0,14
6. Amortyzacja	4.885.493,12	10,90	4.883.809,53	10,83
7. Pozostałe koszty w tym:	240.766,22	0,54	220.185,48	0,48
- podróże służbowe	15789,92	0,04	10.375,62	0,02
- ubezpieczenia OC i majątkowe	161.544,73	0,36	172.417,16	0,38
- pozostałe	63.431,57	0,14	37.392,70	0,08
8. Wartość sprzedanych materiałów	115,90	0,14	0,00	0,00
RAZEM:	44.830.647,03	100,00	45.091.107,96	100,00
Zmiana stanu produktu	173.392,77		322.057,91	
OGÓŁEM	45.004.039,80		45.413.165,87	

2.8 Poniesione w roku 2011 i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku 2011 poniesione zostały nakłady na zakup :

- środków trwałych zakupionych w latach poprzednich	406.958,78 zł
- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w roku 2011	848.957,21 zł
Razem:	1.255.915,99 zł

Natomiast planowane na rok 2012 nakłady inwestycyjne wynoszą kwotę: 1.535.500,00 zł.

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe;

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1. Zyski nadzwyczajne	-	-
a) umorzenie pożyczki Skarbu Państwa	-	-
2. Straty nadzwyczajne	53.577,45	53.713,09
n) restrukturyzacja	53.577,45	53.713,09
- opłaty bankowe	-	-
- prowizje bankowe	4.883,01	4.883,01
- odsetki od pożyczki	48.694,44	48.830,08
- pozostałe koszty związane z restrukturyzacją	-	-
3. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-53.577,45	-53.713,09

Straty nadzwyczajne w postaci odsetek od pożyczki i prowizji w kwocie 53.713,09 zł. powstały w związku z otrzymaniem pożyczki Skarbu Państwa na mocy ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78, poz.684) z późn. zmianami.

3 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	- 4.795.777,88 zł
II. Korekty razem	4.953.197,24 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	157.419,36 zł

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Nabycie(-)/Sprzedaż (+) Składników aktywów trwałych	- 1.340.727,85 zł
II. Pozostałe pozycje	53.347,44 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1.287.380,41 zł

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

II. Wydatki	-69.120,38 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 69.120,38 zł

D Przepływy pieniężne netto razem	-1.199.081,43 zł
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1.199.081,43 zł
F Środki pieniężne na początek okresu	3.721.373,92 zł
G Środki pieniężne na koniec okresu	2.522.292,49 zł

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2010	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2011
Pracownicy ogółem	484,38	428,87
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	26,05	30,86
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapii i inny	306,21	306,88
c) personel niższy, salowe, rejestratorki	72,58	18,18
d) obsługa	47,84	43,10
e) administracja	31,70	29,85

4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2011 - 12.915,00 zł

DYREKTOR

Jacek Stawski
lekarz specjalista chirurg

Stargard Szczeciński, dn.15.03.2012r.

Sporządził: Barbara Aksamit

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Babrowicz-Jadacka