

Załącznik do uchwały Nr
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia

**Sprawozdanie finansowe
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2010 r.**

Stargard Szczeciński 2011

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
73-110 Stargard Szczec.-woj. 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 31.12.2010 roku

AKTYWA		Stan na rok		PASywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący			poprzedni	bieżący
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	97 497 299,78	97 177 863,41	A. Kapitał (fundusz) własny	76	95 300 033,14	96 392 375,95
I. Wartości niematerialne i prawne	02	84 721,54	98 922,37	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	103 372 182,94	99 040 047,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	84 721,54	98 922,37	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	3 000,00	3 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	97 372 919,08	96 308 202,64	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	97 307 485,08	96 255 742,64	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-6 237 798,55	
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	09	469 316,00	439 626,00	VIII. Zysk (strata) netto	84	-1 837 351,25	-2 650 671,06
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	90 768 251,27	88 065 218,83	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2 512 525,12	2 215 465,96	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	9 309 196,92	9 864 475,03
d) środki transportu	12	28 699,00	66 115,82	I. Rezerwy na zobowiązania	87	1 101 023,13	1 275 950,02
e) inne środki trwałe	13	3 528 693,69	5 469 316,03	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14	65 434,00	52 460,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	1 069 317,74	1 254 710,51
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowa	90	940 701,37	1 159 797,91
III. Należności długoterminowe	16			- krótkoterminowa	91	128 616,37	94 912,60
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92	31 705,39	21 239,51
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		

Chaim Wg

IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	94	31 705,39	21 239,51
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95	2 238 108,08	1 831 149,20
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97	2 238 108,08	1 831 149,20
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	610 438,32	203 479,44
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	5 970 065,71	5 886 105,24
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	5 707 408,94	5 699 763,30
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	39 659,16	770 738,40	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	39 659,16	770 738,40	c) inne zobowiązania finansowe	111		
B. Aktywa obrotowe	37	7 111 930,28	9 078 987,57	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	3 343 456,30	3 159 340,17
I. Zapasy	38	458 575,72	435 499,09	- do 12 miesięcy	113	3 121 456,30	3 159 340,17
1. Materiały	39	458 575,72	435 499,09	- powyżej 12 miesięcy	114	222 000,00	
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	916 704,17	946 729,67
5. Zaliczki na dostawy	43						

Orawy *Upr*

AKTYWA		Stan na rok		PASYWA		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący			poprzedni	bieżący
0		1	2	0		1	2
II. Należności krótkoterminowe	44	4 640 803,93	4 731 861,46	h) z tytułu wynagrodzeń	118	792 663,88	774 760,93
1. Należności od jednostek powiązanych	45			i) inne	119	654 584,59	818 932,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			3. Fundusze specjalne	120	262 656,77	186 341,94
- do 12 miesięcy	47			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121		871 270,57
- powyżej 12 miesięcy	48			1. Ujemna wartość firmy	122		
b) inne	49			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123		871 270,57
2. Należności od pozostałych jednostek	50	4 640 803,93	4 731 861,46	- długoterminowe	124		768 556,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	4 473 632,48	4 650 815,07	- krótkoterminowe	125		102 714,12
- do 12 miesięcy	52	4 473 632,48	4 650 815,07				
- powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świad.	54						
c) inne	55	166 833,03	81 046,39				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	338,42					
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	1 759 540,82	3 721 373,92				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	1 759 540,82	3 721 373,92				
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						

Chowen UCh

- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	1 759 540,82	3 721 373,92				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 759 540,82	3 721 373,92				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	253 009,81	190 253,10				
Aktywa razem	75	104 609 230,06	106 256 850,98	Pasywa razem	126	104 609 230,06	106 256 850,98

Stargard Szczeciński, 15.03.2011 r
miejsowość, data
Sporządził: Barbara Aksamit

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Bobrowicz-Jadacka
mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Jacek Szwalski
Jacek Szwalski

podpis kierownika jednostki
lekarz specjalista chirurg

Chaim *Włks*

000304563

REGON

sporządzony na dzień 31.12.2010 roku

Treść	Stan na rok		
	poprzedni	bieżący	
1	2	3	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	01	38 212 476,20	40 421 206,45
- od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	38 212 476,20	40 408 054,93
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04		13 151,52
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	05	38 963 553,30	41 566 410,28
- jednostkom powiązanym	06		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	38 963 553,30	41 566 294,38
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08		115,90
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A - B)	09	-751 077,10	-1 145 203,83
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	10		
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	11	2 896 214,65	3 437 629,52
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C - D - E)	12	-3 647 291,75	-4 582 833,35
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13	2 377 658,41	2 395 765,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14		
II. Dotacje	15	2 693,36	200 000,00
III. Inne przychody operacyjne	16	2 374 965,05	2 195 765,31
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	17	592 989,59	256 581,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	182 831,10	2 868,30
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	131 784,73	132 910,62
III. Inne koszty operacyjne	20	278 373,76	120 802,72
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F + G - H)	21	-1 862 622,93	-2 443 649,68
J. PRZYCHODY FINANSOWE	22	60 795,95	34 330,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23		
- od jednostek powiązanych	24		
II. Odsetki, w tym:	25	60 795,95	26 117,98
- od jednostek powiązanych	26		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28		
V. Inne	29		8 212,59

Oluy Uls

K. KOSZTY FINANSOWE	30	353 789,73	185 786,50
I. Odsetki, w tym:	31	353 785,51	185 786,50
- od jednostek powiązanych	32		
II. Strata ze zbycia inwestycji	33		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34		
IV. Inne	35	4,22	
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I + J - K)	36	-2 155 616,71	-2 595 105,61
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I. - M.II.)	37	319 904,46	-53 577,45
I. Zyski nadzwyczajne	38	375 813,91	
- w tym z restrukturyzacji		375 813,91	
II. Straty nadzwyczajne	39	55 909,45	53 577,45
- w tym z restrukturyzacji		55 909,45	53 577,45
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L ± M)	40	-1 835 712,25	-2 648 683,06
- w tym z restrukturyzacji		319 904,46	
O. PODATEK DOCHODOWY	41	1 639,00	1 988,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	42		
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N - O - P)	43	-1 837 351,25	-2 650 671,06

Stargard Szczeciński, 15.03.2011 r
miejsowość, data
Sporządził: Barbara Aksamit

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Babrowicz-Jadacka
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Jacek...
podpis kierownika jednostki
lekarz specjalista chirurg

Chauy

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010

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 01.01.2010r. do 31.12.2010r.

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 niezmnieszonej 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 50/2010 z dnia 30.12.2010r. (z późniejszymi zmianami) 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 stanowią:
 - 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,

Choiński K. G.

- c) środków czystości (funkcjonującym od miesiąca IV.2010 r.),
 - d) apteki,
 - e) 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:
 - a) materiały biurowe i druki – rozdysponowywane bezpośrednio na zainteresowane stanowiska pracy,
 - b) części zamienne i materiały konserwacyjne – montowane bądź zużywane bezpośrednio po zakupie w ściśle określonej komórce przez pracowników uprawnionych do ich realizacji,
 - c) materiały do badań mikrobiologicznych –przekazywane do Laboratorium Mikrobiologicznego do bezpośredniego zużycia,
 - d) 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.
- 3. 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.
 - 4. 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).
 - 5. 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.
 - 6. 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.
 - 7. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
 - 8. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.
 - 9. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.
 - 10. 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 poprzedzającym.

Stargard Szczeciński dn.15.03.2011r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

DYREKTOR
[Signature]
Jacek Siwulski
lekarz, specjalista chirurg

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2010

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	304.961,19	51.374,03	-	356.335,22
II Umorzenie – amortyzacja	220.239,65	37.173,20	-	257.412,85
III Wartość netto	84.721,54	14.200,83	-	98.922,37

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2010r. wynosi:

- wartość początkowa -	356.335,22 zł
- umorzenie -	257.412,85 zł
- wartość bilansowa netto -	98.922,37 zł

B. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A. II bilansu - 96.308.202,64 zł, w tym:

1. środki trwałe	96.255.742,64 zł
2. środki trwałe w budowie	52.460,00 zł

Wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty				
Grupa 0	469.316,00	-	29.690,00	439.626,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Grupa I i II	100.238.325,13	-	175.241,92	100.063.083,21
Urządzenia techniczne i maszyny				
Grupa III – VI	6.438.373,10	120.832,36	30.722,88	6.528.482,58
Środki transportu				
Grupa VII	67.637,99	54.000,01	37.485,99	84.152,01
Inne środki trwałe				
Grupa VIII	18.874.206,45	3.655.603,41	35.265,67	22.494.544,19
RAZEM	126.087.858,67	3.830.435,78	308.406,46	129.609.887,99

Chaimy Klyz

Umorzenie – amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	9.470.073,86	2.703.032,44	175.241,92	11.997.864,38
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	3.925,847,98	417.891,52	30.722,88	4.313.016,62
Środki transportu Grupa VII	38.938,99	12.414,89	33.317,69	18.036,19
Inne środki trwałe Grupa VIII	15.345.512,76	1.714.981,07	35.265,67	17.025.228,16
RAZEM	28.780.373,59	4.848.319,92	274.548,16	33.354.145,35

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Grunty Grupa 0	469.316,00	439.626,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	90.768.251,27	88.065.218,83
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	2.512.525,12	2.215.465,96
Środki transportu Grupa VII	28.699,00	66.115,82
Inne środki trwałe Grupa VIII	3.528.693,69	5.469.316,03
RAZEM	97.307.485,08	96.255.742,64

Zmiany stanu środków w ciągu roku 2010 były następujące:

1. BO na dzień 01.01.2010r.	126.087.858,67 zł
2. Zwiększenia w tym:	
a) zakup środków trwałych ze środków własnych ⁱ	92.626,57 zł
b) zakup środków trwałych z dotacji	37.000,00 zł
c) nieodpłatnie otrzymane środki trwałe -	3.291.374,14 zł
d) otrzymane darowizny środków trwałych	401.935,07 zł
e) przyjęte do użytkowania środki trwałe w budowie	7.500,00 zł
RAZEM zwiększenia:	3.830.435,78 zł
3. Zmniejszenia:	
a) likwidacja fizyczna środków trwałych -	308.406,46 zł
RAZEM zmniejszenia:	308.406,46 zł
4. Stan na dzień 31.12.2010r.	129.609.887,99 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1. BO na dzień 01.01.2010r.	28.780.373,59 zł
2. Zwiększenia:	
a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych (amortyzacja jednorazowa)	23.850,25 zł
b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych (amortyzacja miesięczna)	4.824.469,67 zł
RAZEM zwiększenia:	4.848.319,92 zł
3. Zmniejszenia:	
a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	274.548,16 zł
RAZEM zmniejszenia:	274.548,16 zł
4. BZ na 31.12.2010r.	33.354.145,35 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 31.12.2010r. wynosi 1.434.633,37 zł.

Chamy Ulyz

Zmiany stanu środków trwałych w budowie:

1. BO na dzień 01.01.2010r. -	65.434,00 zł
2. Zwiększenia	0,00 zł
3. Zmniejszenia, w tym:	12.974,00 zł
a) przekazane do użytkowania środki trwałe	7.500,00 zł
b) przekazane do użytkowania wartości niematerialne i prawne (licencje)	5.474,00 zł
4. Stan na dzień 31.12.2010r. -	52.460,00 zł

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 2010	2.650.671,06
2	Niepokryta strata	2.650.671,06

SPZZOZ w roku obrotowym 2010 uzyskał ujemny wynik finansowy w kwocie 2.650.671,06 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 została pokryta 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. Bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- długoterminowe	940.701,37	1.159.797,91
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	940.701,37	1.159.797,91
- krótkoterminowe	154.036,37	108.332,60
a) sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego za rok 2010	25.420,00	13.420,00
b) rezerwa na świadczenia pracownicze	128.616,37	94.912,60
2. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	6.285,39	7.819,51
- krótkoterminowe		
a) podatek VAT należny	5.938,00	7.769,07
b) odsetki Enea Szczecin	347,39	50,44
Ogółem	1.101.023,13	1.275.950,02

Podatek VAT należny w wysokości 7.769,07 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	308.511,08	138.066,05	13.405,43	7.121,90	426.049,80	5.157.911,26
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	270.317,55	138.066,05	-	5.417,80	402.965,80	5.053.780,87
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
c) inne	-	-	-	-	-	81.046,39
d) należności dochodzone na drodze sądowej	38.193,53	-	13.405,43	1.704,10	23.084,00	23.084,00

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2010 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 13.405,43 zł. W kolumnie „Uznanie odpisów za zbędne” figurują odpisy (zapłaty, korekty faktur) odniesione na pozostałe przychody operacyjne. O wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszono stan należności krótkoterminowych wykazanych w poz. **BII** aktywów bilansu.

Stawny 21/12

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

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.	pocz. roku obrot.	koniec roku obrot.	początek roku obrot.	koniec roku obrot.
I Zobowiąz. długoterm.	-	-				-				
1. Wobec pozostał. jednostek	-	-	610.438,32	203.479,44	-	-	1.627.669,76	1.627.669,76	2.238.108,08	1.831.149,20
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-			1.627.669,76	1.627.669,76	1.627.669,76	1.627.669,76
b) inne	-	-	610.438,32	203.479,44	-	-	-	-	610.438,32	203.479,44
II. Zobowiąz. krótkoterm.			-	-	-	-	-	-		
1. Wobec pozostał. jednostek	5.485.408,94	5.699.763,30	222.000,00	-	-	-	-	-	5.707.408,94	5.699.763,30
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług	3.121.456,30	3.159.340,17	222.000,00	-	-	-	-	-	3.343.456,30	3.159.340,17
c) zobowiąz. wekslowe										
d) z tytułu podatków, cel., ubezpieczeń i innych świadczeń	916.704,17	946.729,67	-	-	-	-	-	-	916.704,17	946.729,67
e) z tytułu wynagrodzeń	792.663,88	774.760,93	-	-	-	-	-	-	792.663,88	774.760,93
f) inne	654.584,59	818.932,53	-	-	-	-	-	-	654.584,59	818.932,53
Ogółem	5.485.408,94	5.699.763,30	832.438,32	203.479,44	-	-	1.627.669,76	1.627.669,76	7.945.517,02	7.530.912,50

Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2010 wynoszą kwotę 1.831.149,20 zł w tym: z tytułu otrzymanej pożyczki Skarbu Państwa w kwocie 1.627.669,76 zł, oraz z tytułu zakupu w systemie ratalnym tomografu komputerowego w wysokości 203.479,44 zł.

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	292.668,97	960.991,50
1. Długoterminowe:	39.659,16	770.738,40
a) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	-	770.738,40
2. Krótkoterminowe	253.009,81	190.253,10
a) ubezpieczenia majątkowe i OC	126.877,26	1.869,53
b) koszty do rozliczenia	124.778,44	83.084,85
c) podatek VAT naliczony	1.354,11	2.533,50
d) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	-	102.765,22
II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	871.270,57
(czynsz najmu FRESENIUS)		
1. Długoterminowe		768.556,45
2. Krótkoterminowe		102.714,12

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzyokresowych podatek VAT naliczony w kwocie 2.533,50 zł księgowany jest na koncie 221 „Rozliczenie VAT naliczonego”.

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazanie 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 weksła „in – blanco” wraz z deklaracją wekslową, który został złożony w BGK w Szczecinie w dniu 06 listopada 2008r.

Chaim Uly

W związku z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym na usługę finansową polegającą na restrukturyzacji zobowiązań SPZZOZ w stosunku do wierzycieli została zawarta umowa pomiędzy naszą jednostką a firmą ELECTUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Lubinie . Na zabezpieczenie roszczeń Electusa SPZZOZ wystawił i przekazał do Wykonawcy weksel „in- blanco” wraz z deklaracją wekslową w dniu 26.08.2008r.

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:	38.182.959,55	99,92%	40.376.843,15	99,89%
w tym:				
a) Narodowy Fundusz Zdrowia	37.356.147,46	97,76%	39.577.757,93	97,90%
b) osoby fiz. nie objęte ubezpieczeniem zdrowotnym	371.908,00	0,97%	354.123,66	0,88%
c) zakłady pracy i inne instytucje	365.027,47	0,96%	370.237,96	0,92%
d) centralne organy administracji państwowej, samorząd terytorialny	45.492,70	0,12%	39.210,60	0,10%
e) pozostałe (m.in. Hotel Matek)	44.383,92	0,11%	35.513,00	0,09%
2. Pozostała sprzedaż produktów:	29.516,65	0,08%	31.211,78	0,08%
w tym:				
a) inne (m.in. ksero dokumentów med., sterylizacja sprzętu med., odpłatne wyżywienie pracowników)	29.516,65	0,08%	31.211,78	0,08%
3. Sprzedaż materiałów	-	-	13.151,52	0,03%
RAZEM	38.212.476,20	100,00%	40.421.206,45	100,00%

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody ogółem	42.852.602,33
a) wyłączenia z przychodów	
- umorzone odsetki n.k.u.p.	8.212,59
- spłata należności objętych odpisem aktualizacyjnym	2.905,90
- dotacje	200.000,00
- zakup kas fiskalnych	1.400,00
- nieodpłatnie otrzymane składniki majątku i obrotowego	435.000,12
Razem	647.518,61
b) doliczenia do przychodów	
- odsetki dotyczące 2009 roku	1.533,73
- wydatki na działalność nie statutową pokryte z dochodów	10.464,37
- czynsz zapłacony z góry (Fresenius)	871.270,57
Razem	883.268,67
2. Koszty i straty nadzwyczajne	45.501.285,39
a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i stosunku pracy	13.153,06
- niezapłacone składki ZUS i FP	374.672,38
- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych dotacją aktywów trwałych	4.303.451,58
- odsetki budżetowe	288,32
- niezapłacone odsetki	86.000,70
- odpisy aktualizujące należności	132.910,62
- PFRON	303.827,00
- kary, koszty postępowania sądowego	10.176,05
- zakupione z dotacji składniki majątku obrotowego	200.000,00
- straty nadzwyczajne z restrukturyzacji	53.577,45
- nieodpłatnie otrzymane składniki majątku obrotowego	435.000,12
- ekwiwalent za odzież	46.256,25
- rezerwa na świadczenia pracownicze za 2010 rok	1.254.710,51
- pozostałe	3.197,50
Razem	7.217.221,54
b) doliczenia do kosztów	
- utworzone rezerwy na zobowiązania	-13.420,00
- zapłacone wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia za 2009r.	12.339,81
- zapłacone składki ZUS i FP za 2009r	377.938,68
- zapłacone odsetki dla dostawców za lata ubiegłe	97.297,04
- rozwiązane rezerwy	25.420,00
- ekwiwalent za odzież	42.276,33
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	1.069.317,74
Razem	1.611.169,60
3. Wyliczenie wyniku do CIT - 8	
Przychody bilansowe	42.852.602,33
Koszty bilansowe	45.501.285,39
Strata brutto	2.648.683,06
Podatek dochodowy	1.988,00
Strata bilansowa netto	2.650.671,06
Przychody CIT – 8	43.088.352,39
Koszty uzyskania przychodów CIT – 8	39.895.233,45
Dochody CIT – 8, z tego:	3.193.118,94
a) wolne od podatku- przeznaczzone na cele statutowe	3.182.654,57
b) opodatkowane- wydatkowane na działalność nie statutową(odsetki budżetowe, kary)	10.464,37
Podatek należny wg stawki 19%	1.988,00

Chamy ulfy

2.6 Dane o kosztach rodzajowych.

Treść	Struktura kosztów			
	rok poprzedni		rok bieżący	
	Kwota	%	Kwota	%
1. Zużycie materiałów i energii, w tym:	5.408.233,68	12,98	6.982.235,99	15,57
- leki	2.320.640,65	5,58	2.760.864,36	6,15
- żywność	364.432,30	0,87	376.392,55	0,84
- sprzęt jednorazowego użytku	364.092,10	0,87	476.236,56	1,06
- odczynniki i materiały diagn.	275.690,67	0,66	303.665,10	0,68
- energia elektryczna	575.635,17	1,38	679.703,46	1,52
- energia cieplna	242.934,48	0,58	339.839,49	0,76
- paliwa	666.557,81	1,60	937.400,76	2,09
- pozostałe materiały	598.250,50	1,44	1.108.133,71	2,47
2. Usługi obce, z tego:	13.468.947,34	32,32	14.600.561,80	32,57
- komunalne	1.515.781,10	3,64	1.191.743,31	2,65
- konserwacja i naprawa sprzętu	285.712,70	0,69	419.649,94	0,94
- transportowe	100.877,21	0,24	182.928,57	0,41
- medyczne	10.732.939,80	25,75	11.353.885,02	25,33
- usługi pralnicze	501.620,00	1,20	569.476,48	1,27
- remontowe	103.190,00	0,25	360.323,65	0,80
- pozostałe usługi	228.826,53	0,55	522.554,83	1,17
3. Podatki i opłaty, w tym:	1.718.765,02	4,12	655.178,40	1,46
- PFRON	375.639,00	0,90	303.827,00	0,68
- podatek VAT w koszty	1.105.549,04	2,65	-	-
- podatek od nieruchomości	235.921,00	0,57	350.179,00	0,78
- pozostałe opłaty	1.655,98	0,00	1.172,40	0,00
4. Wynagrodzenia, z tego:	13.580.423,83	32,59	14.444.278,72	32,22
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	13.448.093,63	32,27	14.214.597,37	31,71
- wynagrodzenia z umów zleceń	132.330,20	0,32	229.681,35	0,51
- pozostałe	-	-	-	-
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.838.536,12	6,81	3.022.016,88	6,74
- składki na ubezpiecz. społ., zdrow. i Fundusz Pracy	2.313.503,77	5,55	2.458.400,89	5,48
- odpisy na ZFŚSocjalnych	486.822,91	1,17	524.950,68	1,17
- pozostałe świadczenia	38.209,44	0,09	38.665,31	0,09
6. Amortyzacja	4.437.297,95	10,65	4.885.493,12	10,90
7. Pozostałe koszty w tym:	221.699,52	0,53	240.766,22	0,54
- podróże służbowe	17.525,79	0,04	15789,92	0,04
- ubezpieczenia OC i majątkowe	147.459,04	0,35	161.544,73	0,36
- pozostałe	56.714,69	0,14	63.431,57	0,14
8. Wartość sprzedanych materiałów	-	-	115,90	0,14
RAZEM:	41.673.903,46	100,00	44.830.647,03	100,00
Zmiana stanu produktu	185.864,49		173.392,77	
OGÓLEM	41.859.767,95		45.004.039,80	

2.8 Poniesione w roku 2010 i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku 2010 poniesione zostały nakłady na zakup :

- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w latach poprzednich	414.010,78 zł
- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w roku 2010	133.131,94 zł
Razem:	547.142,72 zł

Natomiast planowane na rok 2011 nakłady inwestycyjne wynoszą kwotę 2.347.800,00 zł.

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

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1. Zyski nadzwyczajne	375.813,91	-
a) umorzenie pożyczki Skarbu Państwa	375.813,91	-
2. Straty nadzwyczajne	55.909,45	53.577,45
a) restrukturyzacja	-	53.577,45
- opłaty bankowe	69,10	-
- prowizje bankowe	4.942,56	4.883,01
- odsetki od pożyczki	50.897,79	48.694,44
- pozostałe koszty związane z restrukturyzacją	-	-
3. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	319.904,46	-53.577,45

Straty nadzwyczajne w postaci odsetek od pożyczki i prowizji w kwocie 53.577,45 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	- 2.650.671,06 zł
II. Korekty razem	
w tym:	
Inne korekty:	
a) środki finansowe obce (dotacje, darowizny pieniężne)	236.802,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2.379.216,48 zł

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1.300,00 zł
II. Wydatki	96.131,94 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 94.831,94 zł

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

II. Wydatki	322.551,44 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 322.551,44 zł

D. Przepływy pieniężne netto razem	1.961.833,10 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1.961.833,10 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	1.759.540,82 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3.721.373,92 zł

Obawy *hly*

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2009	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2010
Pracownicy ogółem	468	484,38
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	23,01	26,05
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapii i inny	301,27	306,21
c) personel niższy, salowe, rejestratorki	65,39	72,58
d) obsługa	46,58	47,84
e) administracja	31,75	31,70

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 2010 - 13.420,00 zł

Stargard Szczeciński, dn.15.03.2011r.

Sporządził: Barbara Aksamit

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Bobrowicz-Jadacka
mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

DYREKTOR
Jacek Siwulski
Jacek Siwulski
lekarz specjalista chirurg