

**Uchwała nr XLIX/601/10
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia 30 czerwca 2010 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim za 2009 rok.**

Na podstawie art. 58 ust. 2, art. 60 ust. 1 i ust. 4 oraz art. 67 ust. 1 – 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89, Nr 123, poz. 849, Nr 166, poz. 1172, Nr 176, poz. 1240 i Nr 181, poz. 1290, z 2008 r. Nr 171, poz. 1056 i Nr 234, poz. 1570 oraz z 2009 r. Nr 19, poz. 100, Nr 76, poz. 641, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 219, poz. 1707) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316 oraz z 2010 r. Nr 47, poz. 278), Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za 2009 r., na które składa się:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informacje dodatkowe.

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

3. Ujemny wynik finansowy za rok 2009 r. w wysokości 1 837 351,25 zł oraz za lata ubiegłe w wysokości 6 237 798,55 zł pokryty zostanie ze środków publicznych stanowiących fundusz założycielski SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu i Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady
Powiatu Stargardzkiego**

Jacek Bryła

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76, poz. 694 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.

Przepis art. 67 ust. 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.), określa zakres nadzoru sprawowanego przez organ tworzący nad zakładem opieki zdrowotnej, który obejmuje w szczególności:

- 1) realizację zadań statutowych, dostępność i poziom udzielanych świadczeń,
- 2) prawidłowość gospodarowania mieniem,
- 3) gospodarkę finansową.

Sposób sprawowania nadzoru nad gospodarką finansową określa § 4 i § 6 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, poz. 1097), które stanowią, że nadzór w tym zakresie dokonywany jest przez kontrole i ocenę legalności, gospodarności, celowości i rzetelności. W ramach kontroli organ tworzący dokonuje analizy rocznego sprawozdania finansowego zespołu zakładów opieki zdrowotnej.

Ujemny wynik finansowy za rok 2009 r. w wysokości 1 837 351,25 zł oraz za lata ubiegłe w wysokości 6 237 798,55 zł pokryty zostanie ze środków publicznych stanowiących fundusz założycielski SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim stosownie do zapisów art. 60 ust. 4 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.).

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Członek Zarządu

Mirosław Keller



Załącznik do uchwały nr XLIX/601/10
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia 30 czerwca 2010 r.

Sprawozdanie finansowe
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2009 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009

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:

XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 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 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

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 nie zmniejszonym 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 8 z dnia 14.03.2005r. (z późniejszymi zmianami) w sprawie zakładowego planu kont i zasad w zakresie rachunkowości.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów

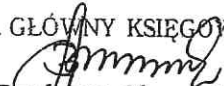
Aktywa i pasywa w SPZZOZ wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W zakresie w którym ustawa o rachunkowości pozostawia możliwość wyboru stosuje się następujące metody wyceny:

1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,- 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 do ustawy podatkowej,
2. środki trwałe o wartości poniżej 3.500,- zł dla zachowania jednorodności księguje się na koncie 010 zgodnie z klasyfikacją środków trwałych i amortyzuje się jednorazowo w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w momencie przekazania ich do użytkowania,
3. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z dotacji celowych o wartości poniżej 3.500,- zł księguje się według zasad opisanych w p.pkt.”2”,

4. pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,- zł księguje się w koszty zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej,
5. ewidencja zapasu materiałów oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych,
6. ewidencja ilościowa prowadzona jest w jednostkach naturalnych dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup w zakresie: bielizny, pościeli i druków,
7. ewidencja wartościowa prowadzona jest dla zapasu materiałów znajdujących się w aptece i magazynie żywnościowym,
8. na dzień bilansowy wycenia się według cen zakupu wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty w momencie zakupu lub wydania z magazynu. Materiały te podlegają inwentaryzacji na koniec roku obrotowego,
9. odpisanie w koszty wartości materiałów nabywanych w małych ilościach (środki czystości, materiały biurowe) przekazywanych na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom wykonującym naprawy i konserwacje, które to materiały odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości, po uprzednim rozliczeniu z poprzednio pobranych do zużycia partii lub kontroluje za pomocą norm zużycia,
10. 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,
11. zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty,
12. rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości,
13. środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej
14. na koniec każdego miesiąca dokonuje się zapisów księgowych na koncie 300 „Rozliczenie zakupu”.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2 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.31.03.2010r.

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamit

DYREKTOR

Dariusz Lewiński

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 31.12.2009 roku

AKTYWA	Stan na rok		PASYWA	Stan na rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	51 049 880,26	97 497 299,78	A. Kapitał (fundusz) własny	47 177 262,11	95 300 033,14
I. Wartości niematerialne i prawne	39 643,82	84 721,54	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	52 516 607,41	103 372 182,94
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	39 643,82	84 721,54	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	51 010 236,44	97 372 919,08	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	50 347 341,19	97 307 485,08	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 781 311,69	-6 237 798,55
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	469 316,00	469 316,00	VIII. Zysk (strata) netto	-1 561 033,61	-1 837 351,25
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 907 442,03	90 768 251,27	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 348 172,20	2 512 525,12	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 699 740,73	9 309 196,92
d) środki transportu	10 816,67	28 699,00	I. Rezerwy na zobowiązania	20 877,45	1 101 023,13
e) inne środki trwałe	4 611 594,29	3 528 693,69	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	662 895,25	65 434,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 069 317,74
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		940 701,37
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		128 616,37
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	20 877,45	31 705,39
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		

IV. Inwestycje długoterminowe	19				- krótkoterminowe	94	20 877,45	31 705,39
1. Nieruchomości	20				II. Zobowiązania długoterminowe	95	3 024 257,39	2 238 108,08
2. Wartości niematerialne i prawne	21				1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22				2. Wobec pozostałych jednostek	97	3 024 257,39	2 238 108,08
a) w jednostkach powiązanych	23				a) kredyty i pożyczki	98	2 006 860,19	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	1 017 397,20	610 438,32
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27				III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	8 570 589,51	5 970 065,71
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	8 135 622,73	5 707 408,94
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			39 659,16	a) kredyty i pożyczki	109	1 124 940,59	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			39 659,16	c) inne zobowiązania finansowe	111		
B. Aktywa obrotowe	37	7 827 122,58		7 111 930,28	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	4 357 564,85	3 343 456,30
I. Zapasy	38	341 376,95		458 575,72	- do 12 miesięcy	113	3 655 564,85	3 121 456,30
1. Materiały	39	341 376,95		458 575,72	- powyżej 12 miesięcy	114	702 000,00	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	1 050 420,54	916 704,17
5. Zaliczki na dostawy	43							

AKTYWA	Stan na rok		PASYWA	Stan na rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
	1	2		1	2
0			0		
II. Należności krótkoterminowe	44	4 568 669,23	h) z tytułu wynagrodzeń	118	1 018 926,55
1. Należności od jednostek powiązanych	45		i) inne	119	583 770,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		3. Fundusze specjalne	120	434 966,78
- do 12 miesięcy	47		IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	84 016,38
- powyżej 12 miesięcy	48		1. Ujemna wartość firmy	122	
b) inne	49		2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	84 016,38
2. Należności od pozostałych jednostek	50	4 568 669,23	- długoterminowe	124	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	4 393 246,08	- krótkoterminowe	125	84 016,38
- do 12 miesięcy	52	4 393 246,08			
- powyżej 12 miesięcy	53				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadc.	54	10,00			
c) inne	55	175 413,15			
d) dochodzone na drodze sądowej	56				
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	2 423 621,42			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	2 423 621,42			
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				

Treść	Stan na rok	
	poprzedni	bieżący
	2	3
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	47 704 195,58	47 177 262,11
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-895 453,25
- korekty błędów		
I. a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	47 704 195,58	46 281 808,86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 482 507,27	52 516 607,41
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	1 045 731,68	50 855 575,53
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	126 919,68	49 905 464,18
- dotacja na inwestycje i remonty	903 812,00	946 111,35
- darowizna środków pieniężnych na zakup środków trwałych	15 000,00	4 000,00
b) Zmniejszenia (z tytułu)	11 631,54	
- nieodpłatnie przekazane środki trwałe	11 631,54	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	52 516 607,41	103 372 182,94
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 000,00	3 000,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycie straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 000,00	3 000,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 781 311,69	-5 342 345,30
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	545 012,11	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	545 012,11	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		

U) Zmniejszenie (-) tytułu

- pokrycie straty za lata poprzednie	545 012,11	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		5 342 345,30
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 326 323,80	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		895 453,25
- korekty błędów		6 237 798,55
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 326 323,80	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	545 012,11	
b) zmniejszenie (z tytułu)	545 012,11	
- pokrycie straty z zysku z lat ubiegłych		
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	3 781 311,69	6 237 798,55
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 781 311,69	-6 237 798,55
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 561 033,61	-1 837 351,25
8. Wynik netto		
a) zysk netto	1 561 033,61	1 837 351,25
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	47 177 262,11	95 300 033,14
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	47 177 262,11	95 300 033,14

Stargard Szczeciński, 31.03.2010 r

miejsowość, data

Sporządził: Janina Kubiak

Janina Kubiak

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamit

podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

D Y R E K T O R

Lech Dariusz Lewiński

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

RACHUNEK ZYSKOWY I SKŁAD
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2009 roku

	Treść	Stan na rok		
		1		
		poprzedni	bieżący	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:				
- od jednostek powiązanych		37 165 725,39		38 212 476,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		37 165 725,39		38 212 476,20
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:				
- jednostkom powiązanym				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		37 032 826,47		38 963 553,30
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A - B)		132 898,92		-751 077,10
D. KOSZTY SPRZEDAŻY				
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU		2 956 869,77		2 896 214,65
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C - D - E)		-2 823 970,85		-3 647 291,75
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		1 687 212,72		2 377 658,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje		699,00		2 693,36
III. Inne przychody operacyjne		1 686 513,72		2 374 965,05
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		162 231,27		592 989,59
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		88 580,30		131 784,73
III. Inne koszty operacyjne		73 650,97		278 373,76
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F + G - H)		-1 298 989,40		-1 862 622,93
J. PRZYCHODY FINANSOWE		96 813,09		60 795,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:		96 709,23		60 795,95
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne		103,86		

K. KOSZTY FINANSOWE	30	317 277,56	353 789,73
I. Odsetki, w tym:	31	316 366,56	353 785,51
- od jednostek powiązanych	32		
II. Strata ze zbycia inwestycji	33		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34		
IV. Inne	35	911,00	4,22
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I + J - K)	36	-1 519 453,87	-2 155 616,71
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I. - M.II.)	37	-41 049,74	319 904,46
I. Zyski nadzwyczajne	38		375 813,91
- w tym z restrukturyzacji			375 813,91
II. Straty nadzwyczajne	39	41 049,74	55 909,45
- w tym z restrukturyzacji		41 049,74	55 909,45
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L ± M)	40	-1 560 503,61	-1 835 712,25
- w tym z restrukturyzacji		-41 049,74	319 904,46
O. PODATEK DOCHODOWY	41	530,00	1 639,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	42		
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N - O - P)	43	-1 561 033,61	-1 837 351,25

pp. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksanit
Barbara Aksanit

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Stargard Szczeciński, 31.03.2010 r

miejsowość, data

Sporządził: Janina Kubiak

Janina Kubiak

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR

Leszek Dobrzański

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

KACHUNEK FRZEBILI WYTYE K ADWIKAWA SAA

(Metoda pośrednia)

dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele

sporządzony na dzień 31.12.2009 roku

	Treść	Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
		2	3
	1		
A. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01		
I. Zysk (strata) netto	02	-1 561 033,61	-1 837 351,25
II. Korekty razem	03	1 446 819,30	2 294 418,47
1. Amortyzacja	04	4 192 608,18	4 437 297,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	105 505,29	70 148,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07		182 831,10
5. Zmiana stanu rezerw	08	8 314,22	1 080 145,68
6. Zmiana stanów zapasów	09	8 678,31	-117 198,77
7. Zmiana stanu należności	10	-1 053 495,87	-72 134,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-934 306,98	-1 430 900,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-285 626,35	116 769,63
10. Inne korekty	13	-594 857,50	-1 972 540,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	14	-114 214,31	457 067,22
	15		
B. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	16		
I. Wpływy	17		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	19		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	20		
a) w jednostkach powiązanych	21		
b) w pozostałych jednostkach	22		
- zbycie aktywów finansowych	23		
- dywidendy i udziały w zyskach	24		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	25		
- odsetki	26		
- inne wpływy z aktywów finansowych	27		
4. Inne wpływy inwestycyjne	28	2 139 190,52	1 574 067,16
II. Wydatki			

29	2 139 190,52	1 514 001,10
30		
31		
32		
33		
34		
35		
36		
37	-2 139 190,52	-1 574 067,16
38		
39	4 901 876,67	952 804,71
40		
41	3 983 064,67	
42		
43	918 812,00	952 804,71
44	2 039 074,10	499 885,37
45		
46		
47		
48	1 278 752,54	425 517,98
49		
50	698 580,90	
51		
52	61 740,66	74 367,39
53		
54	2 862 802,57	452 919,34
55	609 397,74	-664 080,60
56	609 397,74	-664 080,60
57		
58	1 814 223,68	2 423 621,42
59	2 423 621,42	1 759 540,82
60	280 872,78	98 526,77

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Kubiak
 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 Agnieszka Dębowska-Jednostka
 podpis osoby, której powierzono

Stargard Szczeciński, 31.03.2010 r
 miejscowość, data
 Sporządził: Janina Kubiak
Janina Kubiak

- o ograniczonej możliwości dysponowania

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:

D. PRZEPIŁY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III ± B.III. ± C.III)

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)

9. Inne wydatki finansowe

8. Odsetki

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych

4. Spłaty kredytów i pożyczek

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych

II. Wydatki

4. Inne wpływy finansowe

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

2. Kredyty i pożyczki

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

C. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)

4. Inne wydatki inwestycyjne

- udzielone pożyczki długoterminowe

- nabycie aktywów finansowych

b) w pozostałych jednostkach

a) w jednostkach powiązanych

3. Na aktywa finansowe, w tym:

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2009

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	236.574,09	68.387,10	-	304.961,19
II Umorzenie – amortyzacja	196.930,27	23.309,38	-	220.239,65
III Wartość netto	39.643,82	45.077,72	-	84.721,54

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2009r. wynosi:

- wartość początkowa -	304.961,19 zł
- umorzenie -	220.239,65 zł
- wartość bilansowa netto -	84.721,54 zł

B. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A. II bilansu - 97.372.919,08 zł, w tym:

1. środki trwałe	97.307.485,08 zł
2. środki trwałe w budowie	65.434,00 zł

Wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty				
Grupa 0	469.316,00	-	-	469.316,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Grupa I i II	52.270.575,76	48.314.482,96	346.733,59	100.238.325,13
Urządzenia techniczne i maszyny				
Grupa III – VI	5.460.345,24	1.715.367,31	737.339,45	6.438.373,10
Środki transportu				
Grupa VII	44.340,99	23.297,00	-	67.637,99
Inne środki trwałe				
Grupa VIII	17.763.874,94	1.503.816,29	393.484,78	18.874.206,45
RAZEM	76.008.452,93	51.556.963,56	1.477.557,82	126.087.858,67

Umorzenie – amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	8.363.133,73	1.387.492,94	280.552,81	9.470.073,86
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	4.112.173,04	467.791,26	654.116,32	3.925.847,98
Środki transportu Grupa VII	33.524,32	5.414,67	-	38.938,99
Inne środki trwałe Grupa VIII	13.152.280,65	2.553.289,70	360.057,59	15.345.512,76
RAZEM	25.661.111,74	4.413.988,57	1.294.726,72	28.780.373,59

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Grunty Grupa 0	469.316,00	469.316,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	43.907.442,03	90.768.251,27
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	1.348.172,20	2.512.525,12
Środki transportu Grupa VII	10.816,67	28.699,00
Inne środki trwałe Grupa VIII	4.611.594,29	3.528.693,69
RAZEM	50.347.341,19	97.307.485,08

Zmiany stanu środków w ciągu roku 2009 były następujące:

1. BO na dzień 01.01.2009r.	76.008.452,93 zł
2. Zwiększenia w tym:	
a) zakup środków trwałych -	1.105.776,59 zł
b) nieodpłatnie otrzymane środki trwałe -	49.905.464,18 zł
c) przyjęte do użytkowania środki trwałe w budowie	545.722,79 zł
RAZEM zwiększenia:	51.556.963,56 zł
3. Zmniejszenia:	
a) likwidacja fizyczna środków trwałych -	1.477.557,82 zł
RAZEM zmniejszenia:	1.477.557,82 zł
4. Stan na dzień 31.12.2009r.	126.087.858,67 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1. BO na dzień 01.01.2009r.	25.661.111,74 zł
2. Zwiększenia:	
a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych (amortyzacja jednorazowa)	441.760,19 zł
b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych (amortyzacja miesięczna)	3.972.228,38 zł
RAZEM zwiększenia:	4.413.988,57 zł
3. Zmniejszenia:	
a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	1.294.726,72 zł
RAZEM zmniejszenia:	1.294.726,72 zł
4. BZ na 31.12.2009r.	28.780.373,59 zł

Wykazane stany i zmiany w ciągu roku środków trwałych i ich umorzenia są zgodne z ewidencją syntetyczną. Środki trwale 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 31.12.2009r. wynosi 973.878,56 zł.

Zmiany stanu środków trwałych w budowie:

1. BO na dzień 01.01.2009r. -	662.895,25 zł
2. Zwiększenia, w tym:	16.175,46 zł
a) zakup środków trwałych	8.595,33 zł
b) zakup wartości niematerialnych i prawnych	7.580,13 zł
3. Zmniejszenia, w tym:	613.636,71 zł
a) koszty modernizacji budynku Ośrodka Rehabilitacji -	389.893,17 zł
b) zakup serwera i zestawów komputerowych	156.924,95 zł
c) przekazane do użytkowania wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie)	66.818,59 zł
4. Stan na dzień 31.12.2009r. -	65.434,00 zł

1.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez SPZZOZ środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wynosi:

Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	52.156,21	30.924,00	17.093,06	65.987,15
RAZEM	52.156,21	30.924,00	17.093,06	65.987,15

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

Proponowany sposób pokrycia straty

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	6.237.798,55
2	Strata netto za rok obrotowy	1.837.351,25
3	Niepokryta strata	8.075.149,80

SPZZOZ w roku obrotowym 2009 uzyskał ujemny wynik finansowy w kwocie 1.837.351,25 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.

Nierozliczona strata z lat ubiegłych uległa zwiększeniu o kwotę 895.453,25 zł z tytułu utworzenia rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) za lata ubiegłe.

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	0,00	940.701,37
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	940.701,37
- krótkoterminowe	13.420,00	154.036,37
a) sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego za rok 2009	13.420,00	25.420,00
b) rezerwa na świadczenia pracownicze		128.616,37
2. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	7.457,45	6.285,39
- krótkoterminowe		
a) podatek VAT należny	7.457,45	5.938,00
b) odsetki Enea Szczecin	0,00	347,39
Ogółem	20.877,45	1.101.023,13

Podatek VAT należny w wysokości 5.938,00 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	257.845,35	131.784,73	74.714,40	6.404,60	308.511,08	4.949.315,01
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	231.729,35	95.135,20	50.142,40	6.404,60	270.317,55	4.743.950,03
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
c) inne	-	-	-	-	-	166.833,03
d) należności dochodzone na drodze sądowej	26.116,00	36.649,53	24.572,00	-	38.193,53	38.531,95

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2009 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 74.714,40 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.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Wobec pozosta. jednostek	-	-	1.017.397,20	610.438,32	-	-	2.006.860,19	1.627.669,76	3.024.257,39	2.238.108,08
a) kredyty i poz.	-	-	-	-	-	-	2.006.860,19	1.627.669,76	2.006.860,19	1.627.669,76
b) inne	-	-	1.017.397,20	610.438,32	-	-	-	-	1.017.397,20	610.438,32
II. Zobowiąz. krótkoterm.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Wobec pozosta. jednostek	7.433.622,73	5.485.408,94	702.000,00	222.000,00	-	-	-	-	8.135.622,73	5.707.408,94
a) kredyty i poz.	1.124.940,59	-	-	-	-	-	-	-	1.124.940,59	-
b) z tytułu dostaw i usług	3.655.564,85	3.121.456,30	702.000,00	222.000,00	-	-	-	-	4.357.564,85	3.343.456,30
c) zobowiąz. weksłowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu podatków, cel.,ubezpz. i innych świadczeń	1.050.420,54	916.704,17	-	-	-	-	-	-	1.050.420,54	916.704,17
e) z tytułu wynagr.	1.018.926,55	792.663,88	-	-	-	-	-	-	1.018.926,55	792.663,88
f) inne	583.770,20	654.584,59	-	-	-	-	-	-	583.770,20	654.584,59
Ogółem	7.433.622,73	5.485.408,94	1.719.397,20	832.438,32	-	-	2.006.860,19	1.627.669,76	11.159.880,12	7.945.517,02

Zobowiązania długoterminowe na koniec roku 2009 wynoszą kwotę 2.238.108,08 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 610.438,32 zł.

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		292.668,97
długoterminowe		39.659,16
krótkoterminowe	493.454,98	253.009,81
a) ubezpieczenia majątkowe i OC	28.217,88	126.877,26
b) koszty do rozliczenia	78.240,30	124.778,44
c) podatek VAT naliczony	383.394,31	1.354,11
	3.602,49	
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	84.016,38	-
krótkoterminowe	84.016,38	-
a) opłacony z góry czynsz za wynajem pomieszczeń	84.016,38	-

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzyokresowych podatek VAT naliczony w kwocie 1.354,11 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 weksłowe;

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.

W dniu 16.06.2008r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy SPZZOZ a firmą Magellan S.A. z siedzibą w Łodzi . Na zabezpieczenie spłaty udzielonej pożyczki jednostka nasza wystawiła weksel gwarancyjny własny „in- blanco” wraz z deklaracją wekslową do dyspozycji firmie MAGELLAN.

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 firma ELECTUS Sp. 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.

2 Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje należności) 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:	37.117.295,77	99,87%	38.182.959,55	99,92%
w tym:				
a) Narodowy Fundusz Zdrowia	36.428.063,61	98,02%	37.356.147,46	97,76%
b) osoby fiz. nie objęte ubezpiec. zdrowotnym	270.348,50	0,73%	371.908,00	0,97%
c) zakłady pracy i inne instytucje	331.330,40	0,89%	365.027,47	0,96%
d) centralne organy admin.państwowej, samorząd terytorialny	23.043,07	0,06%	45.492,70	0,12%
e) pozostałe (Hotel Matek, wydawanie zaświadczeń)	64.510,19	0,17%	44.383,92	0,11%
2. Pozostała sprzedaż produktów:	48.429,62	0,13%	29.516,65	0,08%
w tym:				
a) inne (m.in. ksero dokumentów med., sterylizacja sprzętu med., odpłatne wyżywienie pracowników)	48.429,62	0,13%	29.516,65	0,08%
RAZEM	37.165.725,39	100,00%	38.212.476,20	100,00%

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody ogółem	41.026.744,47
a) wyłączenia z przychodów	
- umorzone odsetki n.k.u.p.	31.434,73
- spłata należności objętych odpisem aktualizacyjnym	1.224,60
- otrzymane odsetki	11,00
- dotacje	693,36
- zapłacony w 2008r. z góry czynsz za I-VI.2009r.	84.016,38
- zyski nadzwyczajne z restrukturyzacji	375.813,91
- nieodpłatnie otrzymane składniki majątku i obrotowego	69.113,40
- odsetki od należności dochodzonych na drodze sądowej	1.699,16
Razem	564.006,54
b) doliczenia do przychodów	
- korekta składek ZUS – zwrot składek w 2008r.	6.192,93
- wydatki na działalność nie statutową pokryte z dochodów	8.625,85
Razem	14.818,78
2. Koszty i straty nadzwyczajne	42.862.456,72
a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia	12.339,81
- niezapłacone składki ZUS i FP	377.938,68
- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych dotacją aktywów trwałych	3.828.295,91
- odsetki budżetowe	31,00
- niezapłacone odsetki	66.895,86
- odpisy aktualizujące należności	131.784,73
- PFRON	375.639,00
- kary	8.594,85
- zakupione z dotacji składniki majątku obrotowego	693,36
- straty nadzwyczajne z restrukturyzacji	55.909,45
- nieodpłatnie otrzymane składniki majątku obrotowego	69.113,40
- ekwiwalent za odzież	42.276,33
- rezerwa na świadczenia pracownicze za 2009 rok	173.864,49
Razem	5.143.376,87
b) doliczenia do kosztów	
- utworzone rezerwy na zobowiązania	-25.420,00
- zapłacone wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia za 2008r.	1.273.438,50
- zapłacone składki ZUS i FP za 2008r	408.759,28
- zapłacone odsetki dla dostawców za lata ubiegłe	137.414,32
- rozwiązane rezerwy na badanie bilansu	13.420,00
Razem	1.807.612,10
3. Wyliczenie wyniku do CIT - 8	
Przychody bilansowe	41.026.744,47
Koszty bilansowe	42.862.456,72
Strata brutto	1.835.712,25
Podatek dochodowy	1.639,00
Strata bilansowa netto	1.837.351,25
Przychody CIT – 8	40.477.556,71
Koszty uzyskania przychodów CIT – 8	39.526.691,95
Dochody CIT – 8, z tego:	950.864,76
a) wolne od podatku- przeznaczone na cele statutowe	942.238,91
b) opodatkowane- wydatkowane na działalność nie statutową(odsetki budżetowe, kary)	8.625,85
Podatek należny wg stawki 19%	1.639,00

2.6 Dane o kosztach rodzajowych.

Treść	Struktura kosztów			
	rok poprzedni		rok bieżący	
	Kwota	%	Kwota	%
1. Zużycie materiałów i energii, w tym:	4.747.598,98	11,87	5.408.233,68	12,98
- leki	1.929.399,71	4,83	2.320.640,65	5,58
- żywność	349.022,71	0,87	364.432,30	0,87
- sprzęt jednorazowego użytku	300.291,34	0,75	364.092,10	0,87
- odczynniki i materiały diagn.	235.829,30	0,59	275.690,67	0,66
- energia elektryczna	446.564,64	1,12	575.635,17	1,38
- energia cieplna	242.856,59	0,61	242.934,48	0,58
- paliwa	651.536,29	1,63	666.557,81	1,60
- pozostałe materiały	592.098,40	1,47	598.250,50	1,44
2. Usługi obce, z tego:	13.105.892,70	32,78	13.468.947,34	32,32
- komunalne	1.802.998,34	4,51	1.515.781,10	3,64
- konserwacja i naprawa sprzętu	267.886,54	0,67	285.712,70	0,69
- transportowe	302.941,96	0,76	100.877,21	0,24
- medyczne	9.807.197,80	24,53	10.732.939,80	25,75
- usługi pralnicze	540.292,90	1,35	501.620,00	1,20
- remontowe	-	-	103.190,00	0,25
- pozostałe usługi	384.575,16	0,96	228.826,53	0,55
3. Podatki i opłaty, w tym:	1.755.042,28	4,39	1.718.765,02	4,12
- PFRON	362.808,00	0,91	375.639,00	0,90
- podatek VAT w koszty	1.153.038,60	2,88	1.105.549,04	2,65
- podatek od nieruchomości	234.341,00	0,59	235.921,00	0,57
- pozostałe opłaty	4.854,68	0,01	1.655,98	0,00
4. Wynagrodzenia, z tego:	13.250.022,04	33,14	13.580.423,83	32,59
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	13.053.038,02	32,64	13.448.093,63	32,27
- wynagrodzenia z umów zleceń	194.021,49	0,49	132.330,20	0,32
- pozostałe	2.962,53	0,01	-	-
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.722.350,36	6,81	2.838.536,12	6,81
- składki na ubezpiecz. społ., zdrow. i Fundusz Pracy	2.235.541,37	5,59	2.313.503,77	5,55
- odpisy na ZFŚSocjalnych	462.223,40	1,16	486.822,91	1,17
- pozostałe świadczenia	24.585,59	0,06	38.209,44	0,09
6. Amortyzacja	4.192.608,18	10,49	4.437.297,95	10,65
7. Pozostałe koszty	207.641,70	0,52	221.699,52	0,53
w tym:				
- podróże służbowe	6.592,51	0,02	17.525,79	0,04
- ubezpieczenia OC i majątkowe	144.919,08	0,36	147.459,04	0,35
- pozostałe	56.130,11	0,14	56.714,69	0,14
RAZEM:	39.981.156,24	100,00	41.673.903,46	100,00
Zmiana stanu produktu	8.540,00		185.864,49	
OGÓLEM	39.989.696,24		41.859.767,95	

2.8 Poniesione w roku 2009 i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2009 poniesione zostały nakłady na zakup :

- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w latach poprzednich	458.693,83 zł
- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w roku 2009	1.102.399,33 zł
- środków trwałych w budowie	12.974,00 zł
Razem:	1.574.067,16 zł

Natomiast planowane na rok 2010 nakłady inwestycyjne wynoszą kwotę 2.646.000,00 zł.

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1. Zyski nadzwyczajne	-	375.813,91
a) umorzenie pożyczki Skarbu Państwa	-	375.813,91
2. Straty nadzwyczajne	41.049,74	55.909,45
a) restrukturyzacja	41.049,74	-
- opłaty bankowe	140,90	69,10
- prowizje bankowe	10.235,07	4.942,56
- odsetki od pożyczki	16.195,77	50.897,79
- pozostałe koszty związane z restrukturyzacją	14.478,00	-
3. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	- 41.049,74	319.904,46

Straty nadzwyczajne w postaci odsetek od pożyczki, prowizji i opłat bankowych w kwocie 55.909,45 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	- 1.837.351,25 zł
II. Korekty razem	2.294.418,47 zł
1. Amortyzacja	4.437.297,95 zł
- amortyzacja środków trwałych	4.413.988,57 zł
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	23.309,38 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	70.148,26 zł
- odsetki i prowizje od pożyczek	70.148,26 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (nieplanowa amortyzacja)	182.831,10 zł
5. Zmiana stanu rezerw (poz. BI pasywów bilansu)	
Stan na początek roku	20.877,45 zł
Stan na koniec roku	1.101.023,13 zł
Zwiększenie stanu rezerw	1.080.145,68 zł
6. Zmiana stanu zapasów (poz. BI aktywów bilansu)	
Stan na początek roku	341.376,95 zł
Stan na koniec roku	458.575,72 zł
Zwiększenie stanu zapasów	- 117.198,77 zł
7. Zmiana stanu należności (poz. BII aktywów bilansu)	
Stan na początek roku	4.568.669,23 zł
Stan na koniec roku	4.640.803,93 zł
Zwiększenie stanu należności	-72.134,70 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz zobowiązań wekslowych	
Stan na początek roku (7.445.648,92	
minus zobowiązania inwestycyjne 458.693,83)	6.986.955,09 zł
Stan na koniec roku (5.970.065,71	
minus zobowiązania inwestycyjne 414.010,78)	5.556.054,93 zł
Zmniejszenie stanu zobowiązań	- 1.430.900,16 zł

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
a) czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. AIV aktywów i BIV pasywów bilansu)	
Stan na początek roku	493.454,98 zł
Stan na koniec roku	292.668,97 zł
Zmniejszenie stanu	200.786,01 zł
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	
Stan na początek roku	84.016,38 zł
Stan na koniec roku	0 zł
Zmniejszenie stanu	- 84.016,38 zł
Razem zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	116.769,63 zł
10. Inne korekty	
a) umorzenie pożyczki – Starostwo Powiatowe	- 698.580,00 zł
b) umorzenie pożyczki Skarbu Państwa	- 375.813,91 zł
c) dotacje	- 2.693,36 zł
d) utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze za lata ubiegłe	- 895.453,25 zł
Razem	-1.972.540,52 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	457.067,22 zł
<u>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u>	
II. Wydatki	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
a) wydatki na spłatę zobowiązań inwestycyjnych z roku poprzedniego	458.693,83 zł
b) wydatki na zakup środków trwałych w roku 2009	1.098.724,69 zł
c) wydatki na zakup wartości niematerialnych i prawnych w roku 2009	3.674,64 zł
d) wydatki na zakup środków trwałych w budowie	12.974,00 zł
Razem wydatki	1.574.067,16 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1.574.067,16 zł
<u>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</u>	
I. Wpływy	
4. Inne wpływy finansowe	
a) otrzymane dotacje i darowizny pieniężne	952.804,71 zł
Razem wpływy	952.804,71 zł

II. Wydatki

4. Spłaty kredytów i pożyczek – spłata pożyczki	425.517,98 zł
8. Odsetki – zapłacone odsetki i prowizje	74.367,39 zł
Razem wydatki	499.885,37 zł

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) 452.919,34 zł

A III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	457.067,22 zł
B III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1.574.067,16 zł
C III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	452.919,34 zł
D Przepływy pieniężne netto razem	- 664.080,60 zł
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 664.080,60 zł
F Środki pieniężne na początek okresu	2.423.621,42 zł
G Środki pieniężne na koniec okresu	1.759.540,82 zł

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2008	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2009
Pracownicy ogółem	479,53	468
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	24,83	23,01
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapii i inny	311,45	301,27
c) personel niższy, salowe, rejestratorki	59,58	65,39
d) obsługa	47,75	46,58
e) administracja	35,92	31,75

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 2009 - 13.420,00 zł

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zmiana dotyczy rozpoczęcia tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze, tj. na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Rezerwę na powyższe świadczenia utworzono w wysokości 1.069.317,74 zł, w tym dotyczące lat ubiegłych na kwotę 895.453,25 zł oraz dotyczące roku 2009 – 173.864,49 zł.

Utworzenie rezerwy ma wpływ na wynik finansowy z lat ubiegłych (strata), który wynosi -6.237.798,55 zł., i w porównaniu do roku ubiegłego wzrósł o kwotę 895.453,25 zł.

Zmiany w kapitale (funduszu) własnym przedstawione zostały w sprawozdaniu pn. „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stargard Szczeciński, dn.31.03.2010r.

Sporządził: Janina Kubiak



po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamit

DYREKTOR

lek. Dariusz Lewiński

17

BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW EKSPERT S.C.

A. Franas & U. Gutowska

73-110 Stargard Szczeciński, ul. Wojska Polskiego 119

NIP 854-20-42-217

REGON 811939904

tel./fax (091) 578 23 63,

e-mail ekspert1@wp.pl, amfranas@interia.pl

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej

w Stargardzie Szczecińskim

Opinia i Raport z badania sprawozdania finansowego
za 2009 rok

Stargard Szczeciński, marzec 2010 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Powiatu i Kierownictwa Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim

Przeprowadziliśmy, badanie załączonego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim** z siedzibą w **73-110 Stargard Szczeciński, ul. Wojska Polskiego 27**, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **104 609 230,06 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujący stratę netto w wysokości **1 837 351,25 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **48 122 771,03 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **664 080,60 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.),
- 2) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie- w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby

i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim na dzień 31.12.2009 roku, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim.

mgr Alicja Marcinkowska- Franas
Biegły Rewident nr 9464

„EKSPERT” Biuro Biegłych
Rewidentów Spółka Cywilna
ul. Wojska Polskiego 119
73-110 Stargard Szczeciński
Podmiot uprawniony nr 2287

mgr Urszula Stępień – Gutowska
Biegły Rewident nr 9379

BIEGŁY REWIDENT

mgr Alicja Marcinkowska-Franas
Nr ewid. 9464

BIEGŁY REWIDENT

mgr Urszula Stępień-Gutowska
Nr ewid. 9379

Stargard Szczeciński, 31 marca 2010 r.

„EKSPERT”
BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW S.C.
A. Franas & U. Gutowska
ul. Wojska Polskiego 119
73-110 Stargard Szczeciński
NIP 854-20-42-27, tel. 091 75782363