

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

### **I. Dla Rady Powiatu Złotowskiego**

### **II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego:**

#### **SZPITAL POWIATOWY IM. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO**

z siedzibą w: 77-400 Złotów, ul. Szpitalna 28

na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2011r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Szpitala. Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Szpitala oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

### **III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:**

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Szpital 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 opinii.

- IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2011r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2011r.,
  - b) zostało sporządzone z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
  - c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala.

*Kluczowy biegły rewident :*

**Halina Dąbrowska**

*nr w rejestrze 8480*

**"AUDIT - BILANS" Sp. z o.o.**  
ul. Norwida 9 77-400 ZŁOTÓW  
NIP 767-15-50-553 REGON 572049374  
Wpis do KRS nr 0000571027  
tel. (067) 260 41 84

przeprowadzający badanie w imieniu:

**„AUDIT-BILANS” Spółka z o.o.**

*Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych pod nr 2649  
77-400 Złotów, ul. Norwida 9*

*Prezes Zarządu*

*Halina Dąbrowska*

Złotów, dnia 19.04.2012r.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki - Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego
2. Siedziba jednostki - 77 – 400 Złotów, ul. Szpitalna 28
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki - leczenie chorych stacjonarnie na oddziałach
4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr - Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wpis z dnia 11.05.2001 r. pod numerem 0000011762
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym  
**Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.**
6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.  
**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja Szpitala nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń, ale go rozszerzać. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są na znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia kontynuowania działalności przez zakład. Szpital jest jednostką wykonującą zadania publiczne.**
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
  1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu



z działalności Szpitala podane zostały w złotych i groszach.

2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki określające okres ekonomicznej przydatności środka trwałego.  
Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania
- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.
- Wycenia się na koniec roku koszty bezpośrednie pacjentów których dochód będzie w roku następnym
- **Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze.**
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.  
Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących.
- Zobowiązania finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Złotów dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego  
  
mgr Iwona Szewczyńska

DYREKTOR  
  
lek. med. Jerzy Teusz



Szpital Powiatowy im Alfreda Sokolowskiego  
ul. Szpitalna 2B  
77-400 Złotów  
NIP : 767-14-49-305  
Regon 000300000

BILANS

sporządzony na dzień 2011-12-31

AKTYWA	2010-12-31	2011-12-31	PASYWA	2010-12-31	2011-12-31
	1	2		1	2
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>12 487 055,16</b>	<b>15 277 268,14</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 839 230,61</b>	<b>11 981 518,08</b>
Wartości niematerialne i prawne	18 066,59	9 221,29	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 713 770,91	10 645 960,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 066,59	9 221,29	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 817 367,86	2 817 367,86
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 582 988,57</b>	<b>14 557 046,85</b>	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1. Środki trwałe	10 416 918,96	0 818 795,41	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,88	306 977,88	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 318 737,21	- 691 908,16
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 769 151,77	6 026 930,12	VIII. Zysk (strata) netto	626 820,05	- 789 902,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	676 956,22	512 173,63	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
d) środki transportu	473 268,74	486 953,01			
e) inne środki trwałe	3 190 564,35	2 485 753,17	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 533 550,01	8 933 232,18
2. Środki trwałe w budowie	166 069,61	4 738 250,44	I. Rezerwy na zobowiązania	3 043 799,34	2 430 416,94
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>Należności długoterminowe</b>			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 796 911,00	1 831 307,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	1 555 846,00	1 630 698,00
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa	241 065,00	200 699,00
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 886 000,00</b>	<b>711 000,00</b>	3. Pozostałe rezerwy	1 246 888,34	599 019,94
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	1 246 888,34	599 019,94
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 886 000,00	711 000,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	928 530,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			1. wobec powiązanych jednostek		
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. wobec pozostałych jednostek		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki	0,00	928 530,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 885 725,46</b>	<b>5 637 482,12</b>	c) inne zobowiązania finansowe		
<b>Zapasy</b>	<b>565 606,01</b>	<b>633 006,47</b>	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 925 942,32	4 218 281,47
1. Materie	565 606,01	633 006,47	1. wobec powiązanych jednostek		
2. Półprodukty i produkty w toku			a) z tytułu dostaw i usług		
3. Produkty gotowe			do 12 miesięcy		
4. Towary			powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy			b) inne		
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 968 081,22</b>	<b>3 131 293,07</b>	2. wobec pozostałych jednostek	3 257 510,28	3 553 737,31
1. Należności od jednostek powiązanych			a) kredyty i pożyczki		247 008,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			b) z tytułu emisji papierów wartościowych		
b) inne			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 968 081,22	3 131 293,07	d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 248 985,42	1 352 559,99
a) z tytułu dostaw i usług	2 348 001,71	2 487 935,20	do 12 miesięcy	1 248 985,42	1 352 559,99
- do 12 miesięcy	2 348 001,71	2 487 935,20	powyżej 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f) zobowiązania wekslowe		
c) inne	620 079,51	643 357,78	g) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ.	1 069 058,90	970 071,99
d) dochodzone na drodze sądowej			h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	861 831,65	875 420,10
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 563 846,65</b>	<b>1 476 695,27</b>	i) inne	277 634,31	307 168,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 563 846,65	1 476 695,27	3. Fundusze specjalne	668 432,04	664 544,16
a) w jednostkach powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 563 808,35	1 356 003,77
- udziały lub akcje			1. Ujemna wartość firmy		
- inne papiery wartościowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 563 808,35	1 308 395,37
- udzielone pożyczki			długoterminowe	1 099 808,79	814 933,09
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			krótkoterminowe	463 999,56	541 070,68
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 563 846,65	1 476 695,27			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 346,65	176 695,27			
- inne środki pieniężne	3 503 500,00	1 300 000,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>788 191,58</b>	<b>396 487,31</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>20 372 780,62</b>	<b>20 914 750,26</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>20 372 780,62</b>	<b>20 914 750,26</b>

Złotów, dnia 2012-03-30

Podpis osoby sporządzającej

Z-ca Głównego Księgowego

*mgr Iwona Smolitska*

Złotów, dnia 2012-03-30

Podpis osoby kierującej jednostką

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Tarc...



Szpital Powiatowy Im. Alfreda Sokolowskiego ul. Szpitalna 28 77-400 Złotów NIP: 767-14-45-309 Regon: 000300009	Rachunek zysków i strat			Przeznaczenie formularza	
	jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli				
	za okres od dnia 2011-01-01 do dnia 2011-12-31				
	Wariant kalkulacyjny				
	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 556 165,49	37 082 983,56	J. Przychody finansowe	165 121,81	370 652,94
- od jednostek powiązanych			I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 554 836,02	37 081 396,43	- od jednostek powiązanych		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 329,47	1 587,13	II. Odsetki, w tym:*	165 121,81	231 801,51
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	32 793 724,89	34 311 039,13	- od jednostek powiązanych		
- jednostkom powiązanym			III. Zysk ze zbycia inwestycji		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	32 792 401,53	34 309 516,42	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 323,36	1 522,71	V. Inne	0,00	138 851,43
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 762 440,60	2 771 944,43	K. Koszty finansowe	52,56	38 606,32
D. Koszty sprzedaży			I. Odsetki, w tym:	50,49	38 606,32
E. Koszty ogólnego zarządu	1 699 459,02	2 201 699,26	- dla Jednostek powiązanych		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	62 981,58	570 245,17	II. Strata ze zbycia: inwestycji		
G. Pozostałe przychody operacyjne	994 856,24	1 475 916,39	III. Aktualizacja wartości inwestycji		
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	1 990,00	0,00	IV. Inne	2,07	
II. Dotacje		469 549,53	L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J - K)	616 284,83	-775 159,53
III. Inne przychody operacyjne	992 866,24	1 006 366,86	M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	12 009,22	0,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	606 622,24	3 153 367,71	I. Zyski nadzwyczajne	12 009,22	0,00
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		1 391,56	II. Straty nadzwyczajne		
I.1. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	572 022,19	2 999 901,58	N. Zysk (strata) brutto (L ± M)	628 294,05	-775 159,53
III. Inne koszty operacyjne	34 600,05	152 074,57	O. Podatek dochodowy	1 465,00	14 743,00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	451 215,58	-1 107 206,15	P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
			R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	626 829,05	-789 902,53

Z-ca Głównego Księgowego

mgr Iwona Smolińska

Podpis osoby sporządzającej

Data 2012-03-30

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

Podpis osoby kierującej jednostką

Data 2012-03-30



		Szpital Powiatowy Im. Alfreda Sokolowskiego 77-400 Złotów ul. Szpitalna 28 NIP: 767-14-49-305 Regon: 000300009		Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 2011-01-01 do 2011-12-31 (metoda pośrednia)	
A.		2010 poprzedni rok obrotowy	2011 bieżący rok obrotowy		
	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	626 829,05	-789 902,53		
II.	Korekty razem :	2 079 703,10	913 418,11		
1	Amortyzacja (+)	1 790 255,38	1 721 876,72		
2	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych (+/-)	2,07	-3,55		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) (+/-)	-160 048,32	-193 091,19		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	-1 900,00	0,00		
5	Zmiana stanu rezerw (+/-)	-663 902,97	-613 382,40		
6	Zmiana stanu zapasów (+/-)	6 685,86	-67 400,46		
7	Zmiana stanu należności (+/-)	13 688,48	-163 211,85		
8	Zmiana stanu zob. krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	145 394,02	44 731,15		
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Aktywa (+/-)	949 618,58	391 704,27		
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Pasywa (+/-)		-207 804,58		
11	Inne korekty (+/-)		0,00		
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	2 706 532,15	123 515,58		
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	162 024,18	1 402 224,78		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 990,00	0,00		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	160 034,18	140 461,77		
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach	160 034,18	140 461,77		
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki	160 034,18	140 461,77		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		1 175 000,00		
4	Inne wpływy inwestycyjne		86 763,01		
II.	Wydatki	3 813 281,77	5 773 852,71		
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 927 281,77	5 773 852,71		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:	1 886 000,00	0,00		
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach	1 886 000,00	0,00		
	- nabycie aktywów finansowych	1 886 000,00	0,00		
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
IX.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 651 257,59	-4 371 627,93		
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	708 112,39	2 323 429,29		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki		1 300 000,00		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe	708 112,39	1 023 429,29		
II.	Wydatki	52,56	162 468,32		
1	Nabywanie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku				
4	Spłaty kredytów i pożyczek		123 862,00		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego				
8	Odsetki	50,49	38 606,32		
9	Inne wydatki finansowe	2,07	0,00		
IX.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	708 059,83	2 160 960,97		
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-236 665,61	-2 087 151,38		
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-236 665,61	-2 087 151,38		
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 800 512,26	3 563 846,65		
G	Środki pieniężne na koniec okresu	3 563 846,65	1 476 695,27		
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	48 576,04	35 693,88		

Złotów, dnia 2012-03-30

Dorządził: Iwona Smolińska

Z-ca Głównego Księgowego

Smolińska

Kierownik jednostki

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 4

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
Środki transportu				0,00
Inne środki trwałe w tym:				
KRUS	34 528,50		34 528,50	0,00
Aparat Cobas Integra 400	170 000,00			170 000,00
Aparat AcCard Red 99	3 450,00		3 450,00	0,00
Urządzenia GPS szt. 3	6 112,20			6 112,20
Razem	214 090,70	0,00	37 978,50	176 112,20

Sporządziła: Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

*Smolińska*  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med Jarzy Teusz



1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie  
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Tabela nr 5

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	9 713 770,91
2. Zwiększenia :	932 190,00
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe	932 040,00
w tym:	
od organu założycielskiego	932 040,00
b/ dary mające charakter majątku trwałego:	150,00
w tym:	
od organu założycielskiego	0,00
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe	0,00
w tym:	
od organu założycielskiego	0,00
d/ inne	
3. Zmniejszenia :	0,00
a/ zwrot niewyk. Środków do umowy dot nr.	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	10 645 960,91

sporządziła: Iwona Smolińska

Złotów dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

*Smolinska*  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med Jęz. Teusz

1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Tabela nr 6

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	2 817 367,86
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki z innych źródeł	0,00
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat b) pozostałe	0,00
Stan na koniec roku obrotowego poz. (1+2-3)	2 817 367,86

sporządziła: Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz



### 1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Tabela nr 7

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2011 rok	0,00
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	0,00
3b. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	0,00


### 1.7.2. Propozycje co do sposobu podziału straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2011 rok	-789 902,53
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata - pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	-789 902,53 -789 902,53
3b. Zysk do podziału - zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	

sporządziła: Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2012-03-30

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Iwona Smolińska

**DYREKTOR**  
  
lek. med. Jerzy Teusz

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c)

Tabela nr 8

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<b>1. Należności:</b>	638 848,89	299 125,58	6 129,90	542 779,89	3 089 842,68
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobne	534 803,89	2 967 235,58	0,00	534 803,89	2 968 011,58
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	104 045,00	31 890,00	6 129,90	7 974,00	121 831,10
<b>Razem ( 1+2+3 )</b>	<b>638 848,89</b>	<b>2 999 125,58</b>	<b>6 129,90</b>	<b>542 777,89</b>	<b>3 089 842,68</b>

Sporządziła: Halina Napora

Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

*mgr Iwona Szolofska*

DYREKTOR

lek. med Jerzy Teusz



1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty.


Tabela nr 9

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku				
									2	3		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 257 510,28	3 553 737,31							3 257 510,28	3 553 737,31		
1 Wobec pozostałych jednostek	3 257 510,28	3 553 737,31							3 257 510,28	3 553 737,31		
a) kredyty i pożyczki	0,00	247 608,00							0,00	247 608,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00							0,00	0,00		
c) inne zobowiązania finansowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00							0,00	0,00		
- do 12 miesięcy	1 248 985,42	1 352 559,99							1 248 985,42	1 352 559,99		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00							0,00	0,00		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00							0,00	0,00		
f) zobowiązania wekslowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00							0,00	0,00		
g) z tytułu wynagrodzeń	1 069 058,90	970 971,99							1 069 058,90	970 971,99		
h) inne	661 831,65	675 429,10							661 831,65	675 429,10		
i)	277 634,31	307 168,23							277 634,31	307 168,23		

sporządziła: Iwona Smolńska

Zielonów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

  
mgr Iwona Smolńska

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

# 1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych

Tabela nr 9 B

Treść	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	928 530,00	0,0	0,0	0,0	0,0	928 530,00	
I. Zobowiązania długoterminowe												
1. Wobec pozostałych jednostek												
a) kredyty i pożyczki	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	928 530,00	0,0	0,0	0,0	0,0	928 530,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) inne												

sporządziła Iwona Smolińska

Zielów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

*[Podpis]*  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

*[Podpis]*  
Łuk. med Jęży Teusz



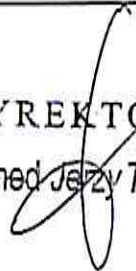
## 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 10

	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /4-3/
1	2	3	4	5
1	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)</b>	0,00	0,00	0,00
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b)	inne rozliczenia międzyokresowe w tym: remonty			
2	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)</b>	251 997,26	120 474,04	-131 523,22
a)	poniesione koszty remontów środków trwałych	0,00	0,00	0,00
b)	opłacone z góry prenumeraty	991,00	1 471,07	480,07
c)	koszty poniesione z tyt. Ubezpieczeń OC, majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	6 525,00	6 707,00	182,00
d)	energia, telefony i pozostałe	244 481,26	112 295,97	-132 185,29
3	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe (aktywa)</b>	536 194,32	276 013,27	-260 181,05
a)	długoterminowe			
b)	krótkoterminowe bierne rozl. międzyokresowe	536 194,32	276 013,27	-260 181,05
4	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)</b>	1 563 808,35	1 356 003,77	-207 804,58
a)	długoterminowe	1 099 808,79	814 933,09	-284 875,70
b)	krótkoterminowe bierne rozl. międzyokresowe	463 999,56	541 070,68	77 071,12

Złotów, dnia 2012-03-30  
sporządziła: Halina Napora

Z-ca Głównego Księgowego  
  
mgr Iwona Smolińska

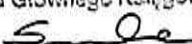
DYREKTOR  
  
lek. med. Jerzy Teusz

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

Tabela nr 11

Wyszczególnienie	2011	Struktura %	2010	Struktura %	Kwota wzrostu/spadku w złotych	Dynamika 2011/2010
1	2	3	4	5	6	7
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	36 667 101,45	98,88	34 170 563,79	98,88	2 496 537,66	107,31
Świadczenia szpitalne	29 850 556,11		28 469 682,15		1 380 873,96	104,85
Porady specjalistyczne	3 400 211,35		1 634 146,44		1 766 064,91	208,07
Pogotowie ratunkowe	3 326 221,00		3 506 333,50		-180 112,50	94,86
Diagnostyka	395 518,69		560 401,70		-164 883,01	70,58
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	414 294,98	1,11	384 272,23	1,11	30 022,75	107,81
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 587,13	0,01	1 329,47	0,01	257,66	119,38
Razem (1+2+3)	37 082 983,56	100,00	34 556 165,49	100,00	2 526 818,07	107,31

sporządziła: Iwona Smolińska  
Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego  
  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR  
lek. med. Jerzy Teusz



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

Tabela nr 12

Nazwa	Dane za rok 2011
1	2
1. Strata brutto	-775 159,53
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	0,00
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	-1 168 156,81
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	-5 935,83
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	0,00
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	18 457,73
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	4 321 785,97
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	392 186,56
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku ( - )	-207 627,10
10. Darowizny uznane podatkowo ( - )	0,00
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych ( - )	0,00
12. Dochód	2 575 550,99
13. Dochody wolne od podatku	2 497 957,97
14. Podstawa opodatkowania	77 593,02
<b>15. Podatek</b>	<b>14 743,00</b>

sporządziła: Iwona Smolińska

Z-ca Głównego Księgowego

Złotów, dnia 2012-03-30

*Smolińska*  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med Jerzy Teusz

## 2.6. Koszty według rodzaju

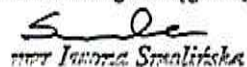
Tabela nr 13

Lp	Treść	Rok bieżący 2011	Struktura %	Rok ubiegły 2010	Struktura %	Dynamika %
1	2	3	4	5	6	7
1	Amortyzacja	1 697 070,74	4,66	1 790 255,38	5,11	94,79
2	Zużycie materiałów i energii	5 801 741,99	15,93	5 574 558,57	15,91	104,08
3	Usługi obce	12 333 073,14	33,87	10 787 106,31	30,80	114,33
4	Podatki i opłaty	133 948,21	0,37	130 890,80	0,37	102,34
5	Wynagrodzenia	13 637 015,85	37,45	13 589 036,88	38,80	100,35
6	Ubezpieczenie i inne świadczenia	2 599 186,23	7,14	2 660 383,77	7,60	97,70
7	Pozostałe	212 595,82	0,58	495 245,59	1,41	42,93
	<b>Ogółem</b>	<b>36 414 631,98</b>	<b>100,00</b>	<b>35 027 477,30</b>	<b>100,00</b>	<b>103,96</b>

sporządziła: Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2012-03-31

Z-ca Głównego Księgowego

  
Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

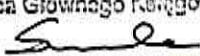


1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

Tabela nr 14

Lp	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy na zobowiązania: w tym:	3 043 799,34	171 850,19	0,00	785 232,59	2 430 416,94
a	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
b	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 796 911,00	74 852,00		40 366,00	1 831 397,00
	długoterminowe	1 555 846,00	74 852,00		0,00	1 630 698,00
	krótkoterminowe	241 065,00	0,00		40 366,00	200 699,00
c	Pozostałe rezerwy	1 246 888,34	96 998,19		744 866,59	599 019,94
	długoterminowe					
	krótkoterminowe	1 246 888,34	96 998,19		744 866,59	599 019,94
	<b>Razem</b>	<b>3 043 799,34</b>	<b>171 850,19</b>	<b>0,00</b>	<b>785 232,59</b>	<b>2 430 416,94</b>

sporządziła: Halina Napora  
Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego  
  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR  
lek. med. Jerzy Teusz

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela nr 15

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	379	302	77	378
Lekarze	14	8	6	16
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	1	1	0	2
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	12	6	6	13
Farmaceuci	2	1	1	2
Mgr analityk	3	2	1	2
Pielęgniarki	171	170	1	178
Położne	17	17	0	18
Technicy farmacji	1	1	0	1
Technicy RTG	7	5	2	6
Pozostały personel medyczny	102	59	43	99
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	24	17	7	22
Pracownicy gospodarczy i obsługi	38	22	16	34

Sporządziła: Jadwiga Hanyżewska

Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz



## 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	1 176 138,00	1 537 000,00
Zastawem towarów				
Zastawem wekslowym				
Inne				
Razem	0,00	0,00	1 176 138,00	1 537 000,00

sporządziła: Iwona Smolińska  
Złotów dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med Jerzy Teusz

# **SZPITAL POWIATOWY W ZŁOTOWIE**

**Informacja Dodatkowa  
do bilansu za 2011 r.**

**Złotów, 2012 r.**



## § 1

### **A. Omówienie stosowanych metod wyceny ( w tym amortyzacja) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

I. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł. odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania w koszty amortyzacji i ewidencjonowane są na koncie bilansowym.
2. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu, lub kosztów wytworzenia, stosując zasadę „ pierwsze weszło - pierwsze wyszło ”.
3. Do wyceny należności i roszczeń zastosowano zasadę ostrożnej wyceny. Przy sprzedaży usług, nie stosowano specjalnych zabezpieczeń, poza własną oceną wiarygodności kontrahenta. Oceniając realność spłaty należności przez kontrahentów uznano, że zaszła potrzeba dokonania odpisów aktualizujących należności.

### **B. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianą kwoty wyniku finansowego.**

W roku 2011 nie nastąpiły zmiany metod księgowości wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego, które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

### **C. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, oraz rentowności jednostki**

Z uwagi na te same metody księgowości oraz metody wyceny aktywów i

pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

**D. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane liczbowe roku 2010 i roku 2011 są porównywalne

**E. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat**

Na przestrzeni 85 dni po zakończeniu roku obrotowego nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

**F. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

W sprawozdaniu finansowym za rok 2011 nie występują zdarzenia z lat ubiegłych o znaczącej wartości.

**§ 2**

**A. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i inwestycji długoterminowych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: preceny(aktualizacji), środków trwałych w budowie przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stanu na koniec roku obrotowego oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji (umorzenia) w formie tabel.**

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i inwestycji długoterminowych za rok 2011 - załącznik nr 1 i 2 .

**B. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.**

Szpital nie posiada gruntów Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym.

Na podstawie zarządzenia Nr 58/97 Wojewody Piłskiego z dnia 26 listopada 1997 r. , nieruchomości będące w zarządzaniu Szpitala zostały przekazane mu w nieodpłatne użytkowanie. Decyzja Wojewody Wielkopolskiego z dnia 26 października 1999 właścicielem gruntów stał się Zarząd Powiatu Złotowskiego.



Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie przedstawia tabela - załącznik nr 3

**C. I. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych.**

Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów w roku 2011 - tabela – załącznik nr 4

**C. II Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Budynki i budowle stanowią mienie Zarządu Powiatu Złotowskiego otrzymane w nieodpłatne użytkowanie.

**D. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.**

- I. Szpital Powiatowy jest jednostką samodzielną, której organem założycielskim jest Powiat Złotowski.
- II. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonego zakładowi mienia komunalnego Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu.

**E. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów założycielskiego i zakładowego - tabela.**

- I. Tabela zmian kapitałów założycielskiego i zakładowego w roku 2011 - załącznik nr 5 i 6

**F. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.**

Stratę za rok bieżący w wysokości 789.902,53 zł. i korektę wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych w kwocie - 691.908,16 zł, tj. ogółem -1.481.810,69 zł planuje się pokryć ją kapitałem zakładowym - tabela załącznik nr 7

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

- I . Tabela odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2011- załącznik nr 8.



**H. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty - tabela**

I. tabela - charakterystyka zobowiązań w roku 2011 – załącznik - tabela nr 9

II. tabela – podział zobowiązań długoterminowych – kredyt – załącznik nr 9 B

**I . Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów załącznik – tabela nr 10**

**J. Wykaz Grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zobowiązania).**

I. Zobowiązania hipoteczne występujące w Szpitalu Powiatowym w Złotowie przedstawia załącznik – tabela nr 16

**K. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

I. Nie występują zobowiązania warunkowe.

### **§ 3**

**A. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

I. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku 2011  
- załącznik nr 11

**B. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych**

W roku 2011 nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

**C. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów , o których mowa w art. 34 ust.5 ustawy o rachunkowości.**

I. W roku 2011 nie dokonano aktualizacji wyceny zapasów składników majątku obrotowego.

**D. Informacje o przychodach , kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianych do zaprzestania w roku następnym.**

- I. W roku 2011 nie zaniechano oraz w roku 2012 nie planuje się zaniechania prowadzenia działalności w zakresie świadczonych usług.

**E. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego - zysku brutto - tabela.**

- I. Tabela - wykaz pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto w roku 2011 - załącznik nr 12.

**F. Dane o kosztach według rodzaju , jednostki, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego - tabela 13**

Dane o kosztach według rodzaju w latach 2010 – 2011, tabela nr 13

W 2011 r. wynagrodzenia za pracę wykonywaną na podstawie umów zlecenia i dzieła w kwocie 202.680,33 zł zostały ujęte w pozycji wynagrodzenia, a nie w pozycji pozostałe koszty. Wynagrodzenia te wypłacane są za wykonywanie sekcji zwłok, za pracę w laboratorium i transporcie sanitarnym. Wpłynęło to na zwiększenie się wskaźnik dynamiki wynagrodzeń i znaczące obniżenie dynamiki pozostałych kosztów.

**G. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

- I. W roku 2011 wykonywano prace siłami własnymi w zakresie nakładów inwestycyjnych i praca ta została dodana do wartości środków trwałych.

**H. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostała**

W roku 2011 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne

**II. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie wystąpił



**J. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego**  
W roku 2011 nie utworzono rezerwy na podatek dochodowy.

#### § 4

### A. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych ( w złotych)

I. Wynik finansowy netto (strata ) w kwocie -789.902,53 zł., podlega korekcie o:

A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	Znaki	Wartość
I. Wynik finansowy netto:		
a) zysk	(+)	0,00
b) strata	(-)	-789 902,53
II. Korekty o pozycje (suma korekty od A.II.1 do A.II.14) -znak wyniku z sumowania		913 418,11
1. Amortyzacja	(+)	1 721 876,72
2. Zyski /straty z tytułu różnic kursowych	(+)	-3,55
3. Odsetki i dywidendy	(-)	-193 091,19
a) otrzymane	(-)	-231 697,51
b) zapłacone	(+)	38 606,32
4 i 5. Zmiana stanu rezerw		
a) wzrost stanu rezerw	(+)	
b) spadek stanu rezerw	(-)	-613 382,40
8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej:		0,00
a) zysk	(-)	
b) strata	(+)	1391,56
9. Zmiana stanu zapasów:		
a) wzrost stanu zapasów	(-)	-67 400,46
b) spadek stanu zapasów	(+)	
10. Zmiana stanu należności i roszczeń:		
a) wzrost stanu należności i roszczeń	(-)	-163 211,85
b) spadek stanu należności i roszczeń	(+)	
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych		
a) wzrost	(+)	44 731,15
b) spadek	(-)	
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:		
a) czynnych		



-wzrost	(-)	
-spadek	(+)	391 704,27
b) biernych		
-wzrost	(+)	
-spadek	(-)	
14. Pozostałe pozycje- pozostałe korekty wyniku finansowego	(-)	-209 196,14
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Nabycie/Sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych:		
a) nabycie-wydatki	(-)	-4 920,00
b) sprzedaż-wpływy	(+)	
II. Nabycie/Sprzedaż składników majątku trwałego:		
a) nabycie-wydatki	(-)	-5 768 932,71
b) sprzedaż-wpływy	(+)	0
IX Pozostałe pozycje – pozostałe wpływy (+) oraz pozostałe wydatki (-)		1 402 224,78
<b>X. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - suma kwot wykazanych w pozycjach od B.I do B. IX.</b>	(-)	<b>-4 371 627,93</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Zaciągnięcie/splata długoterminowych kredytów bankowych		
a) zaciągnięcie długoterminowych kredytów bankowych	(+)	1 300 000,00
b) splata długoterminowych kredytów bankowych	(-)	-123 862,00
V. Płatności dywidend i innych wypłat	(-)	
VIII. Odsetki	(+)	
a) zapłacone	(-)	-38 606,32
b) otrzymane	(+)	91 239,29
IX. Pozostałe pozycje- pozostałe wpływy (+) oraz pozostałe wydatki (-) dotyczące działalności finansowej ,nie ujęte w poprzednich pozycjach	(+)	932 190,00
<b>X. Środki pieniężne netto z działalności finansowej - suma pozycji od C.I. do C.IX.</b>	(+)	<b>2 160 960,97</b>
<b>D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto - jest to suma trzech przepływów środków pieniężnych z działalności A-operacyjnej, B- inwestycyjnej, C-financeowej (A+/- B+/-C)</b>	(-)	<b>-2 087 151</b>
<b>E. Środki pieniężne na początek roku obrotowego - poz. B. IV aktywów bilansu</b>		<b>3 563 846,65</b>
<b>F. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego -poz. B. IV aktywów zamknięcia , która powinna być zgodna z sumą pozycji D i E</b>		<b>1 476 695,27</b>

## § 5

### A. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

- I. W roku 2011 Szpital Powiatowy nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych.

### B. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych - tabela

- I. Tabela przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych - załącznik nr 15

### C. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organom nadzoru spółek kapitałowych - nie dotyczy

- I. Szpital Powiatowy nie jest spółką kapitałową, stanowi własność samorządową.

### D. Pożyczki udzielane członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

- I. W Szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

### E. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami lub wspólnikami) - nie dotyczy.

- I. W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje

### F. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym - nie dotyczy.

- I. Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

- G. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Szpital zobowiązany jest wypłacić podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdania finansowego za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2011 kwotę 7.011 zł.

**§ 6**

- A. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe - nie dotyczy**
- B. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie dotyczy.**
- C. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką – nie dotyczy.**

Załączniki:

Z-ca Głównego Księgowego  
  
mgr Iwona Szałkowska

DYREKTOR  
  
lek. med. Jerzy Teust

Złotów dnia 2012-03-30





**UCHWAŁA NR 2/2012**  
**z dnia 30 kwietnia 2012 roku**

Rady Społecznej przy Szpitalu Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie  
w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za rok 2011

**§ 1**

Rada Społeczna po zapoznaniu się z przedstawionym przez Dyrektora sprawozdaniem finansowym oraz opinią niezależnego biegłego rewidenta, opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe za rok 2011, na które składa się:

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
2	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę	20.914.750,26 zł
3	Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r. wykazujący stratę netto	-789.902,53 zł
4	Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 wykazujące stan kapitałów na koniec roku w kwocie	11.981.518,00 zł
5	Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę	2.087.151,38 zł
6	Informacja dodatkowa.	

W/w sprawozdania stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Przewodniczący Rady Społecznej  
  
mgr. Tomasz Fidler

