

UCHWAŁA NR XXI /108/ 12
RADY POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO
z dnia 14 czerwca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2011r.

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ; z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz.1806, z 2003r. Dz. U. Nr 162, poz. 1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055; z 2007r. Dz. U. Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Dz. U. Nr 180. poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Dz. U. Nr 92 poz. 753; z 2010r. Dz. U. Nr 28 poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011r. Dz. U. Nr 21, poz. 113 Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316; z 2010r. Nr 47, poz. 278; z 2011r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175,Nr 232, poz.1378), a także § 20 ust. 3 statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie **Rada Powiatu uchwala co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2011r. wykazujące ujemny wynik finansowy netto w kwocie 2 410 501,36 zł. (słownie: dwa miliony czterysta dziesięć tysięcy pięćset jeden złotych 36/100).
2. Roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie, o którym mowa w ust.1 zweryfikowane przez niezależnego biegłego rewidenta z Zespołu Biegłych Rewidentów „FK- EKSPERT” Spółka z o.o. w Kielcach ul. Paderewskiego 31 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

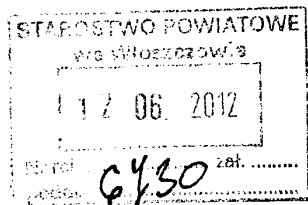
§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

Jarosław Ratusznik





OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Powiatu Włoszczowskiego
z badania sprawozdania finansowego

Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie

za okres od 1.01.2011r do 31.12.2011r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Zespołu Opieki Zdrowotnej z siedzibą we Włoszczowie, ul. Żeromskiego 28**, na które składa się:

- 1) **wprowadzenie** do sprawozdania finansowego,
- 2) **bilans** sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **23 889 861,71 zł**,
- 3) **rachunek** zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący stratę netto w wysokości **2 410 501,36 zł**,
- 4) **zestawienie** zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 608 509,36 zł**,
- 5) **rachunek** przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **981 894,64 zł**,
- 6) **dotatkowe** informacje i objaśnienia .

Za sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami tego sprawozdania odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz organ nadzorujący jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r nr 152, poz.1223 z późn. zm.).

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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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,
- 3) przepisów ustawy z 7 maja 2009r o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649)

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 jednostkę 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.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2011r roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Nie zgłaszając uwag co do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego stwierdzamy, że do dnia zakończenia badania jednostka nie dopełniła, wynikającego z art. 47 ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym obowiązku zarejestrowania zmian w KRS (statut, kierownictwo jednostki).

Dodatkowo zwraca się uwagę, na nie rozliczoną stratę z lat ubiegłych oraz ujemny poziom kapitałów własnych co być może przyczyną zagrożenia kontynuacji działalności.

Kluczowy Biegły Rewident


Marian Fidera nr rej.6845

Kielce, dnia 12.06.2012r.

ZESPÓŁ
BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"FK-EKSPERT" Sp. z o.o.
ul. Paderewskiego 31
25-004 KIELCE
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 1232

PREZES ZARZADU
BIEGŁY REWIDENT

mgr Mieczysław Kozak
Nr ew.1860

000304295
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
29-100 Włoszczowa, ul. Żeromskiego 28
tel. 041/3883800, fax 041/3883858
NIP 656-18-55-908

**Załącznik do bilansu
na dzień 31.12.2011**

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zespół Opieki Zdrowotnej z siedzibą we Włoszczowie, ul. Żeromskiego 28 dla którego organem założycielskim jest Starostwo Powiatowe we Włoszczowie.

Zespół Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie został wpisany do rejestru w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 057160.

Przedmiotem działalności Zakładu, zgodnie ze statutem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywróceniu i poprawie zdrowia, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2011 do 31.12.2011 roku i jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu „Wzorcowego planu kont samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej” autorstwa Telesfora Żyźnowskiego, wydane przez Polskie Centrum Edukacji Warszawa 2006 r. oraz na podstawie Zarządzenia Dyrektora ZOZ we Włoszczowie z dn.30.12.2008 r. oraz zarządzeniem nr 20 z dnia 31 grudnia 2005r. w sprawie polityki finansowej i instrukcji w sprawie obiegu dokumentów księgowych, zasad rachunkowości w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru:

- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową dla środków trwałych, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania.
- rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą.

Dokumenty księgowe archiwizowane są na dyskach optycznych CDROM.

Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

GLÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
we Włoszczowie
Alina Miernik
mgr Alina Miernik

000304259

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II

29-100 Włoszczowa, ul. Zeromskiego 28

tel. 041 9383900, fax 041/3883858

NIP 656-18-55-908

(inny znak)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2011r

formularz przeznaczony dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń

Wiersz	A k t y w a		P a s y w a		Wiersz	S t a n n a d z i e Ń z a m i a n i e c i a b a l a n s u r a c h u n k o w y c h (w z g r .)	
	1	2	3	4		5	6
A	AKTYWA TRWAŁE	19 827 280,62	14 756 183,77	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-947 543,98	660 985,38
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 407 344,50	7 605 352,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	814 275,61	814 275,61
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji i wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 827 280,62	14 756 183,77	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	11 437 353,46	12 463 955,04	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 768 662,73	-9 863 423,74
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 000,00	25 000,00	VIII.	Zysk (strata) netto	-2 410 501,36	2 094 761,01
b)	budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 215 160,96	9 527 920,25	IX.	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	587 378,32	618 144,41	X.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 837 405,69	18 784 279,86
d)	środki transportu	72 920,29	46 004,96	B.	Rezerwy na zobowiązania	1 226 248,00	1 340 068,42
e)	inne środki trwałe	1 536 893,89	2 246 885,42	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	8 389 927,16	2 292 228,73	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 226 248,00	1 340 068,42
3.	Zaliczki na środki trwałe			- długoterminowa	1 149 589,63	1 340 068,42	
III.	Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	76 658,37		
1.	Od jednostek powiązanych			Pozostałe rezerwy			
2.	Od pozostałych jednostek			- długoterminowa			
IV.	Investycje długoterminowe			- krótkoterminowa			
1.	Nieruchomości			Zobowiązania długoterminowe	2 522 727,26	3 333 333,44	
2.	Wartości niematerialne i prawne			Wobec jednostek powiązanych			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			Wobec pozostałych jednostek	2 522 727,26	3 333 333,44	
a)	w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	2 522 727,26	3 333 333,44	
-	udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
-	inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe			
-	udzielone pożyczki			d) inne			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			Zobowiązania krótkoterminowe	17 936 946,11	14 110 876,00	
b)	w pozostałych jednostkach			Wobec jednostek powiązanych			
-	udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:			
-	inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy			
-	udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne			
II.	Inne inwestycje długoterminowe			Wobec pozostałych jednostek	17 923 446,29	14 109 001,82	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki	1 051 834,57	999 999,96	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe			

Wiersz	A k t y w a		S t a n n a d z i eń z a m i a n i e ś c i k a ś g i r a c h u n k o w y c h (w a. e. r.)		W i e r z	P a s y w a		S t a n n a d z i eń z a m i a n i e ś c i k a ś g i r a c h u n k o w y c h (w a. e. r.)	
	1	2	roku bieżącego	roku poprzedniego		5	6	7	8
B	AKTYWA OBROTOWE		4 062 581,09	4 689 061,47		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		14 192 307,79	9 539 686,29
I.	Zapasy		377 823,96	495 299,56		- do 12 miesięcy		9 464 759,69	6 570 092,13
1.	Materiały		377 823,96	495 299,56		- powyżej 12 miesięcy		4 727 548,10	2 969 594,16
2.	Półprodukty i produkty w toku					e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3.	Produkty gotowe					f) zobowiązania wekslowe			
4.	Towary					g) z tytułu podatków, cel ubezpieczeń i innych świadczeń		2 654 953,93	3 569 315,57
5.	Zaliczki na poczet dostaw					h) z tytułu wynagrodzeń			
II.	Należności krótkoterminowe		3 380 147,06	3 046 810,32	3.	i) inne		24 350,00	
1.	Należności od jednostek powiązanych					Fundusze specjalne		13 499,82	1 876,18
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty					Rozliczenia międzyokresowe		3 151 484,32	
-	do 12 miesięcy					Ujemna wartość firmy			
-	powyżej 12 miesięcy					Inne rozliczenia międzyokresowe		3 151 484,32	
b)	inne					- długoterminowe			
2.	Należności od pozostałych jednostek		3 380 147,06	3 046 810,32		- krótkoterminowe		3 151 484,32	
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty		3 250 311,06	2 907 330,32					
-	do 12 miesięcy		3 250 311,06	2 907 330,32					
-	powyżej 12 miesięcy								
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń								
c)	inne		129 836,00	139 480,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej								
III.	Inwestycje krótkoterminowe		65 756,31	1 047 650,95					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		65 756,31	1 047 650,95					
a)	od jednostek powiązanych								
-	udziały lub akcje								
-	inne papiery wartościowe								
-	udzielone pożyczki								
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
b)	w pozostałych jednostkach								
-	udziały lub akcje								
-	inne papiery wartościowe								
-	udzielone pożyczki								
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		65 756,31	1 047 650,95					
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		65 756,31	1 047 650,95					
-	inne środki pieniężne								
-	inne aktywa pieniężne								
Inne inwestycje krótkoterminowe									
IV.	Krótkoterminowa rozliczenia międzyokresowe		238 861,71	99 300,64					
AKTYWA RAZEM			23 889 861,71	19 445 245,24		PASYWA RAZEM		23 889 861,71	19 445 245,24

Właściciel: 05.06.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPÓŁU PRACOWNIKÓW
WIELEPIKÓW
mgr Alina Miernik

P.O. DYREKTOR
ZESPÓŁU PRACOWNIKÓW
WIELEPIKÓW
lek. med. Leszek Orliński

000304295
 ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
 29-100 Włoszczowa, ul. Zeromskiego 28
 tel. 041/3883800, fax 041/3883858
 NIP 656-18-55-908

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy
 sporządzony na dzień 31.12.2011r

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota (w zł.gr.) za rok:	
		bieżący	ubiegły
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów	30 292 095,79	30 488 966,81
	- w tym : od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 292 095,79	30 488 966,81
II.	Zmiana stanów produktów (zwiększenia - wielkość dodatnia, zmniejszenia - wielkość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 598 515,60	30 959 826,03
I.	Amortyzacja	1 119 367,34	920 977,16
II.	Zużycie materiałów i energii	6 468 975,67	6 370 006,63
III.	Usługi obce	7 691 702,77	7 558 475,81
IV.	Podatki i opłaty, - w tym : podatek akcyzowy	124 336,14	122 008,58
V.	Wynagrodzenia	13 521 910,88	13 324 428,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 524 022,99	2 518 954,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	148 199,81	144 975,13
VIII.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	-1 306 419,81	-470 859,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 861 639,60	3 879 945,30
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		3 188 440,53
III.	Inne przychody operacyjne	1 861 639,60	691 504,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 569 818,76	377 682,37
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 569 818,76	377 682,37
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 014 598,97	3 031 403,71
G.	Przychody finansowe	16 215,70	27 634,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym : od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki - w tym : od jednostek powiązanych	16 215,70	27 634,92
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 412 118,09	964 277,62
I.	Odsetki - w tym : dla jednostek powiązanych	1 412 118,09	964 277,62
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 410 501,36	2 094 761,01
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I. +/- J)	-2 410 501,36	2 094 761,01
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 410 501,36	2 094 761,01

Włoszczowa 05.06.2012
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 (imię i nazwisko osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
 mgr Alina Miernik

P.O. DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 (imię i nazwisko osoby kierującej
 jednostką lub członka organu władczego)
 lek. med. Leszek Orliński

000304295
 ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
 29-100 Włoszczowa, ul. Żeromskiego
 tel. 041/3883800, fax. 041/3883858
 NIP 809 000 000

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

		wartość w zł i gr	
L.p.	TREŚĆ	2011r	20 10r
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	660 965,38	-2 325 115,60
	- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	660 965,38	-2 325 115,60
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 605 352,50	6 831 352,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	801 992,00	774 000,00
	- modernizacja środków trwałych (Starostwo Wł-wa)	801 992,00	774 000,00
	- Fundacja Wielkiej Orkiestry Ś.P. - środki trwałe		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zysk brutto z roku poprzedniego (do rozliczenia z US)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 407 344,50	7 605 352,50
2.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	814 275,61	696 955,64
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		1 17 319,97
	- Starostwo Powiatowe Wł-wa na okna		
	- Starostwo Powiatowe Wł-wa na drobny sprzęt		
	- bezwrotna wpłata ARMEDIC		
	- różne instytucje (darowizny na środki trwałe)		1 17 319,97
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	814 275,61	8 14 275,61
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		

L.p.	TREŚĆ	2011r	2010r
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- pokrycia		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 853 423,74	-8 719 334,77
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- strata z lat poprzednich		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 853 423,74	8 719 334,77
	- korekty błędów podstawowych		1 053 668,42
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 853 423,74	9 773 003,19
	a) zwiększenia (z tytułu)		1 134 088,97
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		1 134 088,97
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	2 094 761,01	1 053 668,42
	- pokrycie straty z roku ubiegłego	2 094 761,01	1 053 668,42
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 758 662,73	9 853 423,74
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 758 662,73	-9 853 423,74
8.	Wynik netto	-2 410 501,36	2 094 761,01
	a) zysk netto		2 094 761,01
	b) strata netto	-2 410 501,36	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-947 543,98	660 965,38
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Włocławek, 05.06.2011 r. Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
we Włocławku

mgr Anna Miernik

p.o. DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
we Włocławku

lek. med. Leszek Orliński

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 (Metoda pośrednia)

Wartość w zł i gr

Wiersz	Treść pozycji	Dane za:	
		2011r	2010r
1	2	3	4
A.	Przeływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 410 501,36	2 094 761,01
II.	Korekty razem:	5 226 358,16	3 027 692,05
1.	Amortyzacja	1 119 367,34	920 977,16
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-113 820,42	
6.	Zmiana stanu zapasów	117 475,60	-38 598,87
7.	Zmiana stanu należności	-333 336,74	73 514,01
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 774 233,50	1 174 098,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-139 553,12	6 381,34
10.	Inne korekty	801 992,00	891 319,97
III.	Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 815 856,80	5 122 453,06
B.	Przeływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 190 464,19	6 149 911,17
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 190 464,19	6 149 911,17
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 190 464,19	-6 149 911,17
C.	Przeływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 203 318,93	3 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitałów		
2.	Kredyty i pożyczki	51 834,61	3 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 151 484,32	
II.	Wydatki	810 606,18	999 999,96
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	810 606,18	999 999,96
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 392 712,75	2 000 000,04
D.	Przeływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III.+/-C.III.)	-981 894,64	972 541,93
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-981 894,64	972 541,93
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu (F+/-D)	1 047 650,95	75 109,02
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	65 756,31	1 047 650,95
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Włoszczowa
 sporządzono: miejscowość, data
 05.06.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 (imię i nazwisko, funkcja, data powierzenia)
 mgr Alina Miernik

p.o. DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 (imię i nazwisko, funkcja, data powierzenia)
 jednostki lub członków organu wieloosobowego)
 lek. med. Leszek Orliński

II Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wartości niematerialne i prawne w bilansie nie występują.
2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego:

Środki trwałe w budowie :

- stan początkowy	2 292 228,73
- zwiększenia	6 097 698,43
- zmniejszenia	
- stan końcowy	8 389 927,16

Zwiększenie wartości dotyczyło kontynuacji rozbudowy bloku operacyjnego, oraz rozpoczęcia zakupu i wdrażania systemu informatycznego.

3. Dane o strukturze kapitału własnego

<u>Kapitały własne</u>	<u>-947 542,02</u>
Fundusz założycielski	8 407 344,50
Fundusz zakładu	814 275,61
<u>Wynik finansowy</u>	
Strata z lat ubiegłych	-7 758 662,73
Strata roku bieżącego	-2 410 501,36

4. Nierozliczona strata bilansowa pozostaje do pokrycia w latach przyszłych z wypracowanego zysku.

2011

Wyszególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Łącznie
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	25.000,00	12 041 717,0	928 860,81	241.703,37	7 330 233,41	20 567 514,64
Zakupy i przejęte z bud.			35 512,56	51 000,00	6 253,20	92 765,76
Sprzedaz i likwidacja				53 750,00		53 750,00
Stan na koniec roku	25 000,00	12 041 717,05	964 373,37	238 953,37	7 336 486,61	20 606 530,40
Umorzenie						
Stan na początek roku		2 513 796,80	310 716,40	195 698,41	5 083 347,09	8 103 559,60
Odpis roczny		312 759,29	66 278,65	24 084,67	716 244,73	1 119 367,34
Sprzedaz i likwidacja				53 750,00		53 750,00
Stan na koniec roku		2 826 556,09	376 995,05	166 033,08	5 799 592,72	9 169 176,94
Wartość netto środków trwałych						
Stan na początek roku	25 000,00	9 527 920,25	653 656,97	46 004,96	2 246 885,42	12 463 955,04
Stan na koniec roku	25 000,00	9 215 160,96	587 378,32	72 920,29	1 536 893,89	11 437 353,46

5. Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe:

Lp.	Struktura	Koniec roku	Początek roku
1.	z tytułu kredytu	1 051 834,57	999 999,96
2.	z tytułu dostaw i usług	14 192 307,79	9 539 686,29
3.	podatki i ZUS	2 654 953,93	3 569 315,57
4.	pozostałe	24 350,00	00,00
5.	wobec funduszu socjalnego	13 499,82	1 876,18
Razem		17 936 946,11	14 110 878,00

Zobowiązania długoterminowe:

z tytułu zaciągniętego kredytu w kwocie 3.000.000,00 zł w celu zabezpieczenia środków własnych w inwestycji z udziałem finansów Unii Europejskiej.

Terminem spłaty ostatniej raty na dzień 31 maj 2016 roku. Pozostaje do spłaty kwota 2.333.333,48 zł jako kredyt długoterminowy.

Zobowiązania budżetowe:

Lp.	Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy	Koniec roku	Początek Roku
1.	Podatek od nieruchomości	88 563,00	00,00
2.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	94 430,00	93 752,00
3.	Podatek od tow. I usług VAT	13 509,00	10 042,00
4.	Zobowiązanie wobec ZUS	2 415 368,30	3 463 224,57
5.	Zobowiązanie wobec PFRON	41 387,73	2 297,00
6.	Opłata za ochronę środowiska II półrocze	1 695,00	
Razem		2 654 953,93	3 569 315,57

6. Suma bilansowa

Suma bilansowa zwiększyła się o kwotę **4 444 616,44 zł.**

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów

Lp.	Struktura	Wartość	
		Za bieżący rok	Za rok ubiegły
1.	Przychody z działalności operacyjnej (podstawowej) w tym:	30 292 095,79	30 488 966,81
	przychody ze sprzedaży usług medycznych:	29 488 419,83	29 754 785,82
	- w szpitalu	26 371 431,57	26 998 845,04
	- w poradniach specjalistycznych	1 586 942,68	1 571 076,38
	- usług POZ	1 530 045,58	1 184 864,40
	usług medycznych finansowanych przez zakłady pracy, osoby fizyczne i inne	257 909,14	238 516,80
	otrzymane czynsze i inne	545 766,82	495 664,19
2.	Przychody z pozostałej działalności operacyjnej w tym:	1 861 639,60	3 879 945,30
	- dotacje		3 188 440,53
	- pozostałe	1 861 639,60	691 504,77
3.	Przychody z działalności finansowej	16 215,70	27 634,92
	RAZEM (1+2+3)	32 169 951,09	34 396 547,03

2. Struktura kosztów

Lp.	Rodzaj kosztu	2011 rok	2010 rok
1.	Koszty z działalności operacyjnej (podstawowej) w tym:	31 598 515,60	30 959 826,03
	- amortyzacja	1 119 367,34	920 977,16
	- zużycie materiałów	6 468 975,67	6 370 006,63
	- usługi obce	7 691 702,77	7 558 475,81
	- podatki i opłaty	124 336,14	122 008,58
	- wynagrodzenia	13 521 910,88	13 324 428,26
	- ubezpieczenia i inne świadczenia	2 524 022,99	2 518 954,46
	- pozostałe koszty rodzajowe	148 199,81	144 975,13
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 569 818,76	377 682,37
3.	Koszty finansowe	1 412 118,09	964 277,62
	Razem (1+2+3)	34 580 452,45	32 301 786,02

3. Podatek dochodowy od osób prawnych

przychody	
- przychody ze sprzedaży	30 292 095,79
- pozostałe przychody operacyjne	1 861 639,60
- przychody finansowe	16 215,70
razem przychody wg rachunku zysków i strat	32 169 951,09

Zwiększenia:

- otrzymane dotacje na inwestycje	00,00
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	00,00
Razem zwiększenia	00,00

Wyłączenia:

- umorzenie podatku od nieruchomości	00,00
- otrzymane środki z Unii Europejskiej	00,00
Razem wyłączenia	00,00

Przychody po korektach

32 169 951,09

Koszty

- koszty działalności operacyjnej	31 598 515,60
- pozostałe koszty operacyjne	1 569 818,76
- koszty finansowe	1 412 118,09
Razem koszty wg rachunku zysków i strat	34 580 452,45

Wyłączenia

- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z obcych środków	434 782,00
- odsetki nie zapłacono	251 608,21
- odsetki budżetowe zapłacone	3 889,68
- naliczony w koszty PFRON	28 600,00
Razem:	718 879,89

Koszty po korektach

33 861 572,56

Strata

-1 691 621,47

Dotacje

Podstawa do opodatkowania

-1 691 621,47

4. Zespół Opieki Zdrowotnej nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu papierów dłużnych i poręczeń.

5. Średnioroczne zatrudnienie w 2011 roku wyniosło **361,25** etatów, w tym:

Etaty	2011 rok	2010 rok
- lekarzy	49,83	50,25
- pielęgniarki i położne	196,58	201,41
- średni personel medyczny	67,18	66,18
- administracyjne	25,75	26,50
- pracownicy techniczni i obsługi	21,91	23,41

6. Analizując całokształt przedstawionych wielkości charakteryzujących, działalność Zespołu Opieki Zdrowotnej w 2011 roku zauważa się trwającą trudną sytuację finansową ze względu na zobowiązania z lat poprzednich, a także nowe zobowiązania powstałe na skutek braku dostatecznych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Koszty obsługi starych zobowiązań i wzrost cen towarów i usług przy jednocześnie stałej cenie za punkt w procedurze medycznej są przyczyną pogarszającej się sytuacji finansowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
we Włoszczowie
Alina Miernik
mgr Alina Miernik

000304295
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II
29-100 Włoszczowa, ul. Zeromskiego 28
tel. 041/3883800, fax 041/3883858
NIP 656-18-55-908

P.O. DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
we Włoszczowie
Leszek Orliński
lek. med. Leszek Orliński